



Universidad Nacional Mayor de San Marcos

Universidad del Perú. Decana de América

Dirección General de Estudios de Posgrado

Facultad de Ciencias Contables

Unidad de Posgrado

**La importancia de la auditoría académica para la
gestión de la Universidad Nacional Mayor de San
Marcos en el siglo XXI 2012 - 2013**

TESIS

Para optar el Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables
y Empresariales

AUTOR

Yanette Armida BACA MORANTE

Lima, Perú

2016



Reconocimiento - No Comercial - Compartir Igual - Sin restricciones adicionales

<https://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/>

Usted puede distribuir, remezclar, retocar, y crear a partir del documento original de modo no comercial, siempre y cuando se dé crédito al autor del documento y se licencien las nuevas creaciones bajo las mismas condiciones. No se permite aplicar términos legales o medidas tecnológicas que restrinjan legalmente a otros a hacer cualquier cosa que permita esta licencia.

Referencia bibliográfica

Baca, Y. (2016). *La importancia de la auditoría académica para la gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos en el siglo XXI 2012 - 2013*. [Tesis de doctorado, Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Facultad de Ciencias Contables, Unidad de Posgrado]. Repositorio institucional Cybertesis UNMSM.



UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS
(Universidad del Perú, DECANA DE AMÉRICA)

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES
VICEDECANATO DE INVESTIGACION Y POSGRADO


ACTA DE SUSTENTACION DE TESIS DE
GRADO ACADÉMICO DE DOCTOR EN CIENCIAS CONTABLES Y
EMPRESARIALES N°019-VDIP-DUPG-FCC/2016

En la ciudad de Lima, a los 30 días del mes de Noviembre del 2016 a las 09:00 horas, en el Salón de Grados de la Facultad de Ciencias Contables de la UNMSM, bajo la Presidencia del Dr. Segundo Eloy Granda Carazas; con la asistencia de los Miembros del Jurado: Dra. Jeri Gloria Ramón Ruffner de Vega; Dr. Juan Guillermo Miñano Lecaros; Dra. Beatriz Herrera García; y, Dr. Nicko Alberto Gomero Gonzales; la aspirante al Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables y Empresariales, **Mg. Yanette Armida Baca Morante**, procedió hacer la exposición y defensa pública de su Tesis Titulada: **LA IMPORTANCIA DE LA AUDITORÍA ACADÉMICA PARA LA GESTIÓN DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS EN EL SIGLO XXI 2012-2013**, requisito principal para optar el Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables y Empresariales.

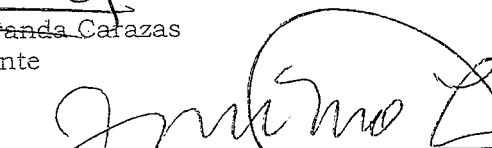
Concluida la exposición se procedió a la evaluación correspondiente, habiendo obtenido la siguiente calificación:

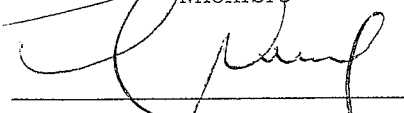
DE " 16 (Dieciséis) Bueno "

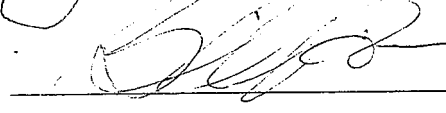
La Ceremonia de Sustentación concluyó a horas: 10.00 am


Dr. Segundo Eloy Granda Carazas
Presidente


Dra. Jeri Gloria Ramón Ruffner de Vega
Miembro

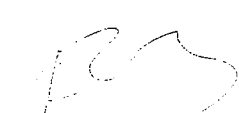

Dr. Juan Guillermo Miñano Lecaros
Miembro


Dr. Nicko Alberto Gomero Gonzales
Miembro


Dra. Beatriz Herrera García
Miembro

Vista la presente Acta, el Jurado de Sustentación de Tesis, propone que la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, otorgue a la **Mg. Yanette Armida Baca Morante**, el Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables y Empresariales.

Ciudad Universitaria, 30 de Noviembre 2016


Dra. Jeri Gloria Ramón Ruffner de Vega
VICEDECANATO DE INVESTIGACION Y POSGRADO

DEDICO ESTA TESIS:

A DIOS, A MIS PADRES POR SER LA LUZ QUE ILUMINA MI CAMINO.

A MI FAMILIA POR SER MI FORTALEZA.

INDICE

I – CAPITULO I INTRODUCCIÓN

1.1. Situación Problemática	1
1.1.1 La Universidad Nacional Mayor de San Marcos	4
1.1.2 La Universidad Nacional Mayor de San Marcos y la Reforma	5
1.1.3 La nueva Ley Universitaria y la Reforma de la Universidad	7
1.1.4 La Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en la actualidad, en cifras.	9
1.2. Formulación del Problema	13
1.2.1. Formulación del Problema General	13
1.2.2. Formulación de los Problemas Específicos	13
1.3. Justificación Teórica	14
1.4. Justificación Práctica	15
1.5. Objetivos	15
1.5.1. Objetivo General	15
1.5.2. Objetivos Específicos	16

II –CAPITULO II Marco Teórico

2.1. Marco Epistemológico de la Investigación	17
2.2.1. La Auditoría Académica en la Cuadrícula de Mario Bunge	17
2.2 Antecedentes de Investigación	19
2.2.1. “Auditoría Académica de la Curricula y su Aplicación, Medio de Control Para garantizar la Formación Competitiva del Contador Público”	20

2.3. Bases Teóricas	21
2.3.1. Teoría del Desarrollo de las Sociedades como Olas de Cambio	21
2.3.2.1 <i>La Estructura de la Sociedad como Olas</i>	22
2.3.2.2 <i>La Estructura de la Sociedad Peruana como Olas</i>	24
2.3.2.3 <i>La Estructura del Movimiento de la Primera Ola</i>	24
2.3.2.4 <i>La Estructura del Movimiento de la Segunda Ola</i>	25
2.3.2.5 <i>Choque de la Segunda Ola con la Primera Ola</i>	25
2.3.2.6 <i>La Sociedad Peruana y la Segunda Ola</i>	26
2.3.2.7 <i>La Estructura del Movimiento de la Tercera Ola y su Choque con la Segunda Ola.</i>	27
2.3.2.8 <i>Los Códigos Ocultos de la Segunda y tercera Ola</i>	28
2.3.2.9 <i>La Universidad Nacional Mayor de San Marcos según la Teoría de las Olas.</i>	30
2.3.2. La Sociedad Post Capitalista	30
2.3.2.1 <i>El Nuevo Recurso de la Sociedad Moderna</i>	31
2.3.2.2 <i>El Primer Cambio en relación al Significado del Conocimiento. La revolución industrial.</i>	31
2.3.2.3 <i>El Segundo Cambio en el Significado del Conocimiento. La Revolución de la Productividad.</i>	32
2.3.2.4 <i>El Tercer cambio en el Significado del Conocimiento. La Revolución Administrativa.</i>	32
2.3.2.5 <i>Los tipos de Trabajo en Equipo.</i>	32
2.3.3. Las organizaciones Inteligentes: La Quinta Disciplina	33
2.3.3.1 <i>El Pensamiento Sistémico</i>	34
2.3.3.2 <i>Dominio Personal</i>	35
2.3.3.3 <i>Modelos Mentales</i>	33
2.3.3.4 <i>Visión Compartida</i>	36
2.3.3.5 <i>Aprendizaje en Equipo</i>	36
2.3.4. La Auditoría Académica	38
2.3.4.1 <i>Determinación, Fines de la Auditoría Académica</i>	38

2.3.4.2 Necesidad del Estudio de la Auditoría Académica	40
2.3.4.3 Principios de la Auditoría en General	40
2.3.4.4 Principios de la Auditoría Integral.	42
2.3.4.5 Campo de Aplicación de la Auditoría Académica	44
2.3.4.6 Procedimientos de Auditoría Académica.	46
2.3.4.7 Técnicas e Instrumentos de la Auditoría Académica.	48
2.3.4.8 Indicadores de la Auditoría Académica en la Evaluación (docentes).	49
2.3.4.9 Realidad de la Auditoría Académica en el Perú.	50
2.3.4.10 Los Impactos de la Aplicación de la Auditoría Académica.	50
2.3.4.11 La Auditoría Académica en el Proceso de Autoevaluación y Acreditación de Facultades y Escuelas de Posgrado.	51
2.4. MARCO LEGAL	53
2.4.1. La Universidad	53
2.4.2. La SUNEDU	53
2.4.3. Calidad Educativa	54
2.4.4. Régimen Académico	54
2.4. 5. La Investigación	55
2.4.6. El Régimen de Gobierno	56
2.4 7. Elecciones de las Autoridades	57
2.4.8 Fiscalización	58
2.4.9 Régimen Económico	59
2.4.10 Responsabilidad Social	59
2.4.11. Bienestar Universitario	60
2.4.12. Defensoría Universitaria	60
2.4.13. Autonomía	61
2.5. GLOSARIO	61
2.5.1 Auditoria Académica	61
2.5.2 La teoría de las Olas	61
2.5.3 Las Organizaciones Inteligentes	61
2.5.4 Principios de la Auditoría.	62
III - CAPITULO III METODOLOGÍA	63

3.1. DISEÑO METODOLÓGICO	63
3.1.1 <i>El Enfoque Metodológico de la Investigación.</i>	63
3.1.2 <i>Tipo de Investigación.</i>	63
3.1.3 <i>Alcance de la Investigación.</i>	64
3.1.4 <i>Clases de Investigación.</i>	64
3.1.5 <i>Método de procesamiento de la Información.</i>	64
 3.2. LAS HIPOTESIS DE LA INVESTIGACIÓN	 65
1.1 3.2.1 <i>Hipótesis General</i>	65
1.2 3.2.2 <i>Hipótesis Específicas</i>	65
 3.3. Identificación de las variables de las hipótesis	 66
3.3.1. <i>Identificación de las Variables de la Hipótesis General</i>	66
3.3.2. <i>Identificación de las Variables de las Hipótesis Específica</i>	67
3.3.2.1. <i>Identificación de las Variables de la Hipótesis Específica (a)</i>	67
3.3.2.2. <i>Identificación de las Variables de la Hipótesis Específica (b)</i>	67
3.3.2.3. <i>Identificación de las Variables de la Hipótesis Específica (c)</i>	68
 3.4. LAS HIPÓTESIS COMO ESTRUCTURAS DE VARIABLES	 68
3.4.1. <i>Operacionalización de las Variables de la Hipótesis General</i>	68
3.4.2. <i>Operacionalización de las Variables de las Hipótesis Específica (a)</i>	69
3.4.3. <i>Operacionalización de las variables de la Hipótesis Específica (b)</i>	69
3.4.4 <i>Operacionalización de las variables de la Hipótesis Específica (c)</i>	70
 3.5. LOS INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LAS HIPÓTESIS	 70
3.5.1. <i>Indicadores de las Variables de la Hipótesis General</i>	71
3.5.2. <i>Indicadores de las Variables de las Hipótesis Específica</i>	72
3.5.2.1. <i>Indicadores de las Variables de la Hipótesis Específica (a)</i>	72

3.5.2.2. Indicadores de las Variables de las Hipótesis Específica (b)	73
3.5.2.3. Indicadores de las Variables de las Hipótesis Específica (c)	74
3.6. POBLACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN.	75
3.6.1 La Población Universitaria.	75
3.6.2 La Población Documentaria de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.	75
3.6.3 Unidad de análisis de la población.	75
3.6.4 Población Objetivo	76
3.6.5 Marco Muestral de la Población Estudiantes Docentes UNMSM.	76
3.6.6 Diseño Muestral	78
3.6.7 Tamaño de Muestra	78
3.6.8 Estratificación.	78
3.6.9 Diseño Muestral	80
3.6.9.1 Estratificación	80
3.6.9.2 Determinación del tamaño de muestra y su distribución. Metodología de cálculo del tamaño de muestra y su distribución.	80
3.7. CONSTRUCCIÓN DE INSTRUMENTOS. CORRELACIONES ENTRE OBJETIVOS VARIABLES E INDICADORES	86
3.7.1 Construcción del Instrumento de Encuestas.	86
3.7.2 Construcción del Instrumento de los Cuestionarios.	87
3.8 ANALISIS E INTERPRETACIÓN DE LA INFORMACIÓN.	92
IV - CAPITULO IV RESULTADOS	93
4.1 RESULTADOS EN RELACIÓN A LOS OBJETIVOS	93
4.1.1 Resultados en relación al Objetivo General	93
4.1.2 Resultados en relación a los Objetivos Específicos	94

4.1.2.1 Resultados en relación al Objetivo Específicos 1	94
4.1.2.2 Resultados en relación al Objetivo 2.	100
4.1.2.3 Resultados en relación al Objetivo Especifico 3	106
4.2. PRUEBAS DE HIPOTESIS	109
4.2.1. Prueba de la Hipótesis General.	109
4.2.2 Prueba de las Hipótesis Específicas.	135
4.2.2.1 Prueba de la Hipótesis Específica 1	135
4.2.2.2 Prueba de la Hipótesis Específica 2	145
4.2.2.3 Prueba de la Hipótesis Específica 3	150
4.3. INTERPRETACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LOS OBJETIVOS	155
4.3.1 La Problemática de la Planificación de la UNMSM.	155
4.3.2 Interpretación de los resultados del Objetivo General	155
4.3.3 Interpretación de los resultados de los Objetivos Específicos	158
4.3.3.1 Interpretación del resultado de los Objetivos Específicos	159
4.4. INTERPRETACIÓN DE LAS PRUEBAS DE HIPOTESIS	163
4.4.1 Interpretación de la Prueba de Hipótesis General,	163
4.4.2 Interpretación de las Pruebas de las Hipótesis Específicas.	169
4.4.2.1 Interpretación de la prueba de Hipótesis Específica 1	169
4.4.2.2 Interpretación de la Prueba de Hipótesis Específica 2	171
4.4.2.3 Interpretación de la Prueba de Hipótesis Específica 3	173
V - CONCLUSIONES	178
VI - RECOMENDACIONES	180
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	182
ANEXOS	186

LISTA DE CUADROS

1. CUADRO 1: POBLACIÓN DE LA UNMSM	10
2. CUADRO 2: CRECIMIENTO DE LA POBLACIÓN ESTUDIANTIL UMNSM 2007-2013	11
3. CUADRO 3. DEMANDA Y OFERTA DE ESTUDIOS UNMSM 2013	12
4. CUADRO 4: CUADRÍCULA DE BUNGE	18
5. CUADRO 5: CUADRÍCULA DE BUNGE Y LA AUDITORIA ACADÉMICA	19
6. CUADRO 6: EL NÚCLEO DE LA OLA	23
7. CUADRO 7: ESTRUCTURA DE LA OLA	23
8. CUADRO 8: CHOQUE DE LA PRIMERA CON LA SEGUNDA OLA	26
9. CUADRO 9: CHOQUE DE LA TERCERA CON LA SEGUNDA OLA	28
10. CUADRO 10: CÓDIGOS DE LA SEGUNDA Y TERCERA OLA	29
11. CUADRO 11: LAS REVOLUCIONES EN FUNCIÓN DEL CONOCIMIENTO	33
12. CUADRO 12: LAS 5 DISCIPLINAS DE UNA ORGANIZACIÓN INTELIGENTE	38
13. CUADRO 13: CAMPOS DE APLICACIÓN DE LA AUDITORIA ACADÉMICA	45
14. CUADRO 14: PROCEDIENTOS DE LA AUDITORIA PARA SU APLICACIÓN	47
15. CUADRO 15: TECNICAS DE LA AUDITORIA ACADÉMICA	48
16. CUADRO 16: INSTRUMENTOS DE LA AUDITORIA ACADÉMICA	48
17. CUADRO 17: INDICADORES DESEMPEÑO DEL DOCENTE	49
18. CUADRO 18: IMPACTOS ESPERADOS POR LA APLICACIÓN DE LA AUDITORIA ACADÉMICA	51
19. CUADRO 19: VARIABLES DE LA HIPÓTESIS GENERAL	66
20. CUADRO 20 : VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (a)	67
21. CUADRO 21 : VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (b)	67
22. CUADRO 22: VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (c)	68
23. CUADRO 23: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS GENERAL	71
24. CUADRO 24: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (a)	72
25. CUADRO 25: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (b)	73

26. CUADRO 26: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (c)	74
27. CUADRO 27: NÚMERO DE ALUMNOS MATRICULADOS Y DOCENTES REGISTRADOS EN EL SEMESTRE 2013 – II POR FACULTADES DE LA UNMSM QUE CONFORMAN LA POBLACIÓN	77
28. CUADRO 28: NÚMERO DE ALUMNOS MATRICULADOS Y DOCENTES REGISTRADOS EN EL SEMESTRE 2013 – II POR FACULTADES DE LA UNMSM QUE CONFORMAN LA MUESTRA	79
29. CUADRO 29: NÚMERO DE ALUMNOS MATRICULADOS Y DOCENTES REGISTRADOS EN EL SEMESTRE 2013 – II POR FACULTADES DE LA UNMSM QUE CONFORMAN LA MUESTRA.	82
30. CUADRO 30: PROCEDIMIENTO PARA LA SELECCIÓN DE LOS ALUMNOS Y DOCENTES QUE FORMAN PARTE DE LA MUESTRA.	83
31. CUADRO 31: OBJETIVO GENERAL – HIPÓTESIS GENERAL – INDICADORES	88
32. CUADRO 32: OBJETIVO ESPECÍFICO 1 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 1 – INDICADORES	89
33. CUADRO 33: OBJETIVO ESPECÍFICO 2 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 2 – INDICADORES	90
34. CUADRO 34: OBJETIVO ESPECÍFICO 3 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 3 – INDICADORES	91
35. CUADRO35: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL UNMSM	94
36. CUADRO 36: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL FACULTAD	95
37. CUADRO 37 : CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD	96
38. CUADRO 38: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL MONTO DEL PRESUPUESTO DE INVESTIFGACIÓN DE LA FACULTAD	97
39. CUADRO 39: INVITACIÓN AL DOCENTE A PARTICIPAR EN EL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD	99
40. CUADRO 40: CONOCIMIENTO DEL PRESUPUESTO APROBADO PARA INVESTIGACIÓN	100

41. CUADRO 41 : CONOCIMIENTO DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE LA UNMSM	101
42. CUADRO 42 : CONOCIMIENTO DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD	102
43. CUADRO 43: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD	104
44. CUADRO 44: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE SU FACULTAD	105
45. CUADRO 45: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE SU FACULTAD	107
46. CUADRO 46: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA REALIZACIÓN DE ALGUNA AUDITORIA ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD	108
47. CUADRO 47: COMPUTADORAS PERSONALES EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	111
48. CUADRO 48: PROYECTOR DE POWER POINT EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	112
49. CUADRO 49: ACCESO DE INTERNET EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	113
50. CUADRO 50: ACCESO DE INTERNET EN AULA BIBLIOTECAS DEL MUNDO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	114
51. CUADRO 51: PIZARRA ELECTRÓNICA EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM	115
52. CUADRO 52: PROYECTO POWER POINT EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM	116
53. CUADRO 53: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM	117
54. CUADRO 54: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES A LAS BIBLIOTECAS DEL MUNDO	118
55. CUADRO 55: ESTUDIANTE FORMANDO FILAS EN LAS CLASES	119
56. CUADRO 56: ESTUDIANTES FORMANDO UN CÍRCULO ALREDEDOR DEL PROFESOR EN LAS CLASES	120
57. CUADRO 57: ESTUDIANTES DIVIDIDOS EN CÍRCULOS Y EL PROFESOR COMO FACILITADOR CLASES	121

58. CUADRO 58: ENSEÑANZA A LOS ESTUDIANTES DE METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN AL INICIO DE LA CARRERA	124
59. CUADRO 59: INFORMACIÓN SOBRE BECAS AL EXTRANJERO A LOS ESTUDIANTES POR LA FACULTAD, ESCUELA PROFESIONAL, UNIDAD DE POSGRADO DE LA UNMSM	126
60. CUADRO 60: PARTICIPACIÓN DE LOS ESTUDIANTES EN ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN DE SU FACULTAD	128
61. CUADRO 61: PUBLICACIÓN IMPRESA O VIRTUAL DE LOS ESTUDIANTES	129
62. CUADRO 62: INGRESO DE BONIFICACIÓN POR INVESTIGACIÓN AL DOCENTE	130
63. CUADRO 63: DOCENTES EN LAS REDES DE INTERNET DE ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN	131
64. CUADRO 64: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN PARA CONCURSOS INTERNACIONALES	132
65. CUADRO 65: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO ARTÍCULOS CIENTÍFICOS EN LA REVISTA DE FACULTAD, ESCUELA O UNIDAD DE POSGRADO	133
66. CUADRO 66: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM (ESTUDIANTES)	137
67. CUADRO 67: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM (DOCENTES)	139
68. CUADRO 68: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (ESTUDIANTES)	142
69. CUADRO 69: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (DOCENTES)	144
70. CUADRO 70: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL A NIVEL DE LA UNIVERSIDAD Y DE FACULTAD	146
71. CUADRO 71: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN Y DEL INFORME DE LA GESTIÓN DE LA FACULTAD	148
72. CUADRO 72: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN ANUAL DEL GOBIERNO DE LA UNMSM	151
73. CUADRO 73: CONOCIMIENTO MONTO GASTADO DEL PRESUPUESTO Y BONIFICACIÓN POR ASESORAMIENTO DE TESIS	152

LISTA DE GRÁFICOS

01	GRÁFICO 1: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL UNMSM	95
02.	GRÁFICO 2: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL FACULTAD	96
03.	GRÁFICO 3: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD	97
04.	GRÁFICO 4: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD	98
05.	GRÁFICO 5: INVITACIÓN AL DOCENTE A PARTICIPAR EN EL PLAN ANUAL DE LA FACULTAD	99
06.	GRÁFICO 6: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL PRESUPUESTO DEL PLAN ANUAL DE LA FACULTAD	100
07.	GRÁFICO 7: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTE DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE LA UNMSM	102
08.	GRÁFICO 8: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTE DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD	103
09.	GRÁFICO 9: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD	104
10.	GRÁFICO 10: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE SU FACULTAD	105
11.	GRÁFICO 11: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTE DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN DE LA UNIVERSIDAD	107
12.	GRÁFICO 12: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA REALIZACIÓN DE ALGUNA AUDITORIA ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD	108
13.	GRÁFICO 13: COMPUTADORAS PERSONALES EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	111
14.	GRÁFICO 14: PROYECTOR DE POWER POINT EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	112
15.	GRÁFICO 15: ACCESO DE INTERNET EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	113
16.	GRÁFICO 16: ACCESO DE INTERNET EN AULA BIBLIOTECAS DEL MUNDO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM	114

17. GRÁFICO 17: PIZARRA ELECTRÓNICA EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM	116
18. GRÁFICO 18: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM	117
19. GRAFICO 19: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES A LAS BIBLIOTECAS DEL MUNDO	118
20. GRÁFICO 20: ESTUDIANTES FORMANDO UN CÍRCULO ALREDEDOR DEL PROFESOR EN LAS CLASES	120
21. GRÁFICO 21: ESTUDIANTES DIVIDIDOS EN CÍRCULOS Y EL PROFESOR COMO FACILITADOR CLASES	121
22. GRÁFICO 22: ENSEÑANZA A LOS ESTUDIANTES DE METODOLOGÍA DE LA INNVESTIGACIÓN AL INICIO DE LA CARRERA	125
23. GRÁFICO 23: INFORMACIÓN SOBRE BECAS AL EXTRANJERO A LOS ESTUDIANTES POR LA FACULTAD, ESCUELA PROFESIONAL, UNIDAD DE POSGRADO DE LA UNMSM	126
24. GRÁFICO 24: PARTICIPACIÓN DE LOS ESTUDIANTES EN ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN DE SU FACULTAD	128
25. GRÁFICO 25: PUBLICACIÓN IMPRESA O VIRTUAL DE LOS ESTUDIANTES	129
26. GRÁFICO 26: INGRESO DE BONIFICCIÓN POR INVESTIGACIÓN AL DOCENTE	130
27. GRÁFICO 27: DOCENTES MIEMBROS EN LAS REDES DE INTERNET DE ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN	131
28. GRÁFICO 28: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN PARA CONCURSOS INTERNACIONALES	132
29. GRÁFICO 29: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO ARTÍCULOS CIENTÍFICOS EN LA REVISTA DE FACULTAD, ESCUELA O UNIDAD DE POSGRADO	134
30. GRÁFICO 30: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM (ESTUDIANTES)	138
31. GRÁFICO 31: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM (DOCENTES)	140
32. GRÁFICO 32: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (ESTUDIANTES)	143
33. GRAFICO 33: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (DOCENTES)	145

34. GRÁFICO 34: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL A NIVEL DE LA UNIVERSIDAD Y DE FACULTAD-ESTUDIANTES (1)	147
35. GRÁFICO 35: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL A NIVEL DE LA UNIVERSIDAD Y DE FACULTAD-ESTUDIANTES (2)	147
36. GRÁFICO 36: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN Y DEL INFORME DE LA GESTIÓN DE LA FACULTAD	149
37. GRÁFICO 37: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN ANUAL DEL GOBIERNO DE LA UNMSM	151
38. GRÁFICO 38: CONOCIMIENTO MONTO GASTADO DEL PRESUPUESTO EN INVESTIGACIÓN	153
39. GRÁFICO 39: BONIFICACIÓN POR ASESORAMIENTO DE TESIS	153
40. GRÁFICO 40: RESULTADOS EN SU CONJUNTO – ESTUDIANTES	156
41. GRÁFICO 41: RESULTADOS EN SU CONJUNTO – DOCENTES	157
42. GRÁFICO 42: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES SOBRE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM Y SUS FACULTADES	161
43. GRÁFICO 43: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES SOBRE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM Y SUS FACULTADES	162
44. GRÁFICO 44: TECNOLOGÍA, MÉTODOS DEL PROCESO DE APRENDIZAJE, Y ENSEÑANZA DE LA METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN-ESTUDIANTES-	164
45. GRÁFICO 45: PARTICIPACIÓN EN BECAS E INVESTIGACIÓN Y PUBLICACIONES DE LOS ESTUDIANTES	166
46. GRÁFICO 46: TECNOLOGÍA EN EL PROCESO DE APRENDIZAJE ENSEÑANZA DE LOS DOCENTES	167
47. GRÁFICO 47: DOCENTES EN RELACIÓN A LA INVESTIGACIÓN EN LA UNMSM	168
48. GRÁFICO 48: PARTICIPACIÓN EN EL PLAN ANUAL DE LA FACULTAD Y CONOCIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN	170
49. GRÁFICO 49: CONOCIMIENTO DEL MONTO DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN, DE LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN	172
50. GRÁFICO 50: CONJUNTO DE RESPUESTAS DE LOS ESTUDIANTES	174

RESUMÉN

La Tesis, **La Importancia de la Auditoria Académica para la Gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos en el Siglo XXI**, trata la problemática de la UMSM, y, la importancia de su evaluación rigurosa e integral por medio de la Auditoria Académica.. En su Marco Teórico, con las Teorías de las Olas, de la Sociedad Post Capitalista, y de la Quinta Disciplina, comprende el desfase de la UNMSM al determinar las características de una institución impulsada por el conocimiento y su productividad. El Marco expone los conceptos y procedimientos de la Auditoria Académica, y los aspectos esenciales de la nueva ley Universitaria. Sobre estas bases teóricas, la Tesis se plantea lograr sus Objetivos y contrastar las Hipótesis, con un enfoque metodológico Cuantitativo Deductivo, de una investigación de tipo no experimental, de alcance causal, de clase transversal, utilizando el método estadístico probabilístico, con instrumentos de estructura cerrada. Los resultados obtenidos, en la muestra de estudiantes y docentes, manifiestan deficiencias de la gestión de la UNMSM para dar a conocer el Plan de desarrollo de la Universidad y en las Facultades, para informar la ejecución del plan, y del monitoreo y evaluación. Asimismo, comprueba el dominio de la segunda ola de la enseñanza y de la falta de participación de los estudiantes y docentes para la investigación. Sobre estos resultados, da la recomendación que la UNMSM realice una Auditoria Académica para la evaluación integral de sus procesos y establecer las estrategias para su desarrollo.

Summary

Thesis, The Importance of Academic Management Audit for the National University of San Marcos in the XXI century is the problem of San Marcos, and the importance of rigorous and comprehensive assessment by the Academic Audit. In his theoretical framework, the Theory of Waves of Post Capitalist Society, and the Fifth Discipline, comprising the offset of San Marcos to determine the characteristics of an institution driven by knowledge and productivity. The Framework sets out the concepts and procedures of the Academic Audit, and the essential aspects of the new University Act. On these theoretical bases, the thesis raises achieve their objectives and the hypotheses, a quantitative methodological approach Deductive, type a non-experimental research of causal reach, cross-class, using the probabilistic statistical method, with instruments structure closed. The results obtained in the sample of students and teachers, manifest deficiencies in the management of San Marcos to present the Development Plan of the University and faculties, to inform the implementation of the plan, and monitoring and evaluation. It also verifies the domain of the second wave of education and the lack of participation of students and teachers for research. On these results, it is given the recommendation that the UNMSM make an Academic Audit for comprehensive evaluation of its processes and establish strategies for their development.

Resumo

Tese, A Importância da Gestão Acadêmico Auditoria para a Universidade Nacional de San Marcos no século XXI é o problema de San Marcos, ea importância da avaliação rigorosa e abrangente pela Auditoria Acadêmica. Em seu quadro teórico, a Teoria das Ondas de Pós Sociedade Capitalista, ea Quinta Disciplina, que compreende o deslocamento de San Marcos para determinar as características de uma instituição impulsionado pelo conhecimento e produtividade. O quadro enumera os conceitos e procedimentos da auditoria acadêmica, e os aspectos essenciais da nova Lei University. Sobre estas bases teóricas, a tese levanta atingir os seus objectivos e as hipóteses, uma abordagem metodológica quantitativa dedutivo, digite uma pesquisa não-experimental do alcance causal, entre classes, usando o método estatístico probabilística, com estrutura de instrumentos fechadas. Os resultados obtidos na amostra de estudantes e professores, deficiências manifestas na gestão de San Marcos para apresentar o Plano de Desenvolvimento da Universidade e faculdades, para informar a implementação do plano, e monitoramento e avaliação. Ele também verifica o domínio da segunda onda da educação e da falta de participação dos alunos e professores para a pesquisa. Por esses resultados, é dada a recomendação de que o UNMSM fazer uma auditoria acadêmica para a avaliação abrangente de seus processos e estabelecer estratégias para o seu desenvolvimento.

CAPÍTULO I

INTRODUCCIÓN

1.1. SITUACIÓN PROBLEMÁTICA

La presente Tesis se dio a partir de las reflexiones sobre la problemática de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, institución cuyo funcionamiento se da en base al Conocimiento, reflexionando la problemática de su modernización y adaptación a los cambios radicales de la sociedad, a partir de las revoluciones tecnológicas, organizacionales y en la cultura. La Universidad como institución por estar basada en el conocimiento, debía ser la vanguardia de la Tercera Ola de cambio, ser la Organización del conocimiento que impulsa la productividad del conocimiento. La Universidad de San Marcos debía realizar investigaciones en las ciencias básicas, e investigaciones científicas aplicando a las resolución de problemas sociales, generando tecnológicas, e innovaciones en la sociedad, constituyéndose en una Organización Inteligente, sin embargo, como se expone en la presente Tesis, manifiesta una realidad social problemática, en crisis, en estos procesos de reconversión de mundo moderno.

Al parecer, en el nuevo contexto de grandes cambios en la sociedad en general, tal como se expone en el Marco Teórico, en la Teoría de las Olas, del Post Capitalismo, y en la Quinta Disciplina, la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, y la Universidad peruana en general, manifiesta el problema de su desfase o retraso ante las grandes innovaciones científicas, tecnológicas y organizacionales. En lo relativo a la calidad de la enseñanza, al desarrollo de la investigación científica, y en innovación, al parecer la Universidad en el Perú se manifiesta en crisis. Al respecto, el Diario del Comercio, publica el artículo: **Universidades "Peruanas están en la cola de los países emergentes"**, señala que, ninguna de las 140 universidades entre públicas y privadas, obtuvo un lugar entre las 100 mejores Universidades de países con economías emergentes, entre 22 países emergentes, evaluados en calidad de enseñanza, investigación, innovación y prestigio internacional, publicado por la revista británica **The Times Higher Education**. De hecho tenemos un déficit de investigaciones, estamos en el puesto 140 en el mundo en calidad de investigación.

La tesis se centra en la problemática de las relaciones de los procesos entre la planificación, ejecución, monitoreo y evaluación del desarrollo en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, y, la importancia de la utilización de la Auditoria Académica, como herramienta para evaluar el conocimiento, su desarrollo, para su adecuación a las innovaciones de la sociedad actual, globalizada.

La presente Tesis: **La Importancia de la Auditoria Académica para la Gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos en el Siglo XXI**, se elaboró a partir de las reflexiones sobre la problemática de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en un contexto de las luchas por una nueva Ley Universitaria, y, teniendo como base el Plan Estratégico Institucional UNMSM 2012-2021, Plan San Marcos al Bicentenario del Perú, aprobado por Resolución Rectoral No 01470-R12, el 15 de marzo del 2012. Sobre los resultados expuestos, se plantea la importancia de aplicar la Auditoria Académica para el diagnóstico integral de la UNMSM.

En el referido Plan, el Rector en su presentación remarca que *“La visión al 2021 declara el aporte de la universidad para la construcción de un futuro comprometido con la sociedad: Universidad del Perú referente nacional e internacional en educación de calidad; basada en investigación humanística, científica y tecnológica, con excelencia académica; comprometida con el desarrollo humano sostenible; líder en la promoción de la creación cultural y artística”*. Esta visión es planteada para concretarse teniendo en cuenta que: “La responsabilidad social de San Marcos radica en la formulación de sus objetivos estratégicos acordes con el “Plan Bicentenario: el Perú hacia el 2021”, con el fin de contribuir en el logro de las metas que propone el Estado. El Plan Estratégico Institucional 2012 – 2021 plantea tres ejes estratégicos fundamentados en las mega tendencias mundiales y tendencias en la educación superior, los cuales son: 1. Educación de calidad e internacionalización. 2. Investigación para el desarrollo humano sostenible. 3. Formación humanística y creación cultural”. Finalmente el Rector señala que “Se está trabajando por una gestión institucional innovadora, eficiente, eficaz, transparente, democrática y con responsabilidad social. Este documento flexible y perfectible, se enriquecerá con la participación de los integrantes de la comunidad sanmarquina y de la sociedad, y servirá de guía en el quehacer universitario”. (UNMSM. 2012).

El Plan Estratégico Institucional 2012-2021, de la UNMSM, no comprende un FODA, (Fortalezas, Oportunidades, Debilidades, Amenazas) esencial en los planes Estratégicos, base para la Visión, la Misión, los Lineamientos de Política, los Ejes Estratégicos, los Objetivos Estratégicos. El Plan Institucional 2012-2020, no manifiesta un diagnóstico donde de sus fortalezas y debilidades, de sus oportunidades y amenazas, generando la incertidumbre sobre el cumplimiento del Plan Estratégico en el 2021. Este vacío, plantea la importancia que la Universidad realice una Auditoria Académica, como metodología para tener un diagnóstico objetivo de su realidad. Del mismo modo, el Plan Operativo, del Vicerrectorado Académico 2012 -2016, tampoco se basa en un diagnóstico empírico de la

realidad de la UNMSM, no se proyecta a partir de un FODA, ni vincula la investigación científica con la formación profesional.

La UNMSM, como institución cuyo funcionamiento se da en base al conocimiento, con los resultados expuestos se manifiesta problemática en su adaptación a la sociedad moderna basada en la productividad del conocimiento, que producen innovaciones y cambios radicales de la sociedad, a partir de las aplicaciones de las tecnologías, de las revoluciones organizacionales y cambios en la cultura. La UNMSM como institución basada en el conocimiento, debía ser la vanguardia de la Tercera Ola de cambio, una Organización que hace productivo al conocimiento, en investigaciones básicas y en sus aplicaciones produciendo tecnológicas, generando innovaciones en la sociedad, constituyéndose en una Organización Inteligente, sin embargo, la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, se manifiesta en crisis en estos aspectos, como una realidad social problemática en sus procesos de reconversión de mundo moderno. El presente proyecto de investigación se centra en la problemática de la UNMSM en relación de sus procesos de planificación y ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes, planteando la necesidad que la UNMSM recurra a la Auditoria Académica como metodología para la realización de sus diagnósticos, base para el desarrollo eficaz de su Planificación Estratégica institucional.

1.1.1. La Universidad Nacional Mayor de San Marcos:

La Universidad Nacional Mayor de San Marcos, UNMSM, fue fundada el 12 de Mayo de 1551, como la primera universidad de América, por iniciativa de Fray Tomás de San Martín, en la Ciudad de los Reyes, Lima. Fue creada por Real Cédula dado por el rey Carlos V. Es a partir de 1574 que toma el nombre de San Marcos.

Con la especialización del conocimiento, se han ido creado diversas facultades, en la actualidad cuenta con 62 carreras, distribuidas en 20 Facultades 1) Facultad de Letras y Ciencias Humanas, 2) Facultad de Derecho y Ciencia Política, 3) Facultad de Medicina, 4) Facultad de Farmacia y Bioquímica, 5) Facultad de Odontología, 6) Facultad de Educación, 7) Facultad de Química e Ingeniería Química, 8) Facultad de Medicina Veterinaria, 9) Facultad de Ciencias Administrativas, 10) Facultad de Ciencias Biológicas, 11) Facultad de Ciencias Contables, 12) Facultad de Ciencias Económicas, 13) Facultad de Ciencias Físicas, 14) Facultad de Ciencias Matemáticas, 15) Facultad de Ciencias Sociales, 16) Facultad de Ingeniería Geológica, Minera, Metalúrgica y Geográfica, 17) Facultad de Ingeniería Industrial, 18) Facultad de Psicología, 19) Facultad de Ingeniería Electrónica y Eléctrica, 20) Facultad de Ingeniería de Sistemas e Informática.

La UNMSM se rige actualmente por la Ley Universitaria, su Estatuto, ROF, MOF, CAP, Plan Estratégico Institucional 2012-2020, TUPA 2008. La UNMSM por sus aulas se han forjado ilustres personajes de nuestra sociedad, como, el actual premio nobel, Mario Vargas Llosa, el gran poeta Martín Adán, entre otros. (UNMSM. 2016)

1.1.2. La Universidad Nacional Mayor de San Marcos y La Reforma

La UNMSM actual es heredera del gran movimiento de la Reforma Universitaria de inicios del siglo XX, que se inicio con el grito de Córdoba, y se extendió desde México hasta Chile. Bajo planteamientos diversos, los Principios de la Reforma son relativamente los mismos, aún están en el núcleo de la Universidad peruana del siglo XXI, de ahí, es necesario plantear lo fundamental de la reforma. En los 7 Ensayos de Interpretación de la Realidad Peruana, Mariátegui aborda el tema de la Universidad en el ensayo del Proceso de la Instrucción Pública, como la Reforma Universitaria, de los diversos postulados planteados en los diversos países Latinoamericanos, Mariátegui, los sintetiza en dos, la intervención de los

alumnos en el gobierno de las universidades y, el funcionamiento de cátedra libres, al lado de las oficiales, con idénticos derechos, a cargo de enseñantes de acreditada capacidad en la materia.

Los postulados que plantea el Congreso Internacional de Estudiantes de México en 1921, son: 1) La participación de los estudiantes en el gobierno de las universidades, 2) La implementación de la docencia libre y la asistencia libre. Los estudiantes de Chile, en esencia plantea, estos postulados, 1) Autonomía de la Universidad, como institución de los alumnos, profesores y diplomados, 2) Reforma del sistema docente con la cátedra libre y la asistencia libre, caso de enseñar dos maestros la misma materia, sea la preferencia libre de los estudiantes consagre al mejor. 3) Revisión de los métodos y contenido de los estudios. 4) Extensión universitaria, como medio de vinculación de la Universidad con la vida social. Los estudiantes de Cuba, en 1923, plantea: a) Una verdadera democracia universitaria; b) una verdadera renovación pedagógica y científica; c) una verdadera popularización de la enseñanza. En Colombia los estudiantes en 1924, sostienen 1) la organización de la Universidad sobre bases de independencia, 2) de participación de los estudiantes en su gobierno y 3) de nuevos métodos de trabajo. Los estudiantes de Lima, Perú, en 1926, plantea: 1) Autonomía de las universidades, 2) Participación de los estudiantes en la dirección y orientación de sus respectivas universidades o escuelas especiales, 3) Derecho de voto de los estudiantes por los estudiantes en la elección de rectores de las universidades, 4) Renovación de los métodos pedagógicos, 5) Voto de honor de los estudiantes en la provisión de las cátedras incorporadas a la universidad, 6) Incorporación a la universidad de los valores extrauniversitarios, 7) Socialización de la cultura, 8) Universidades Populares.

Desde la primera proclama de Córdoba, por los estudiantes argentinos, los postulados de la Reforma Universitaria son en esencia los mismos que sostienen los estudiantes de las demás universidades latinoamericanas, tal como los resume J, C, Mariátegui, intervención de los alumnos en el gobierno de las universidades y

cátedra libre (Mariátegui, J. 2007). Desde su formulación la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, como las demás universidades nacionales del Perú, ha gravitado en torno a los postulados de la Reforma, renovando sus principios, con avances y retrocesos. Las diferentes leyes sobre la Universidad, dadas por diferentes gobiernos del Estado peruano, han consignado en sus dispositivos, los principios de la Reforma como son el cogobierno y la autonomía de las universidades, plantados desde 1919 en la Universidad Córdoba Argentina.

1.1.3. La nueva Ley Universitaria y la Reforma de la Universidad

La nueva Ley Universitaria vigente 30220, aprobada el 8 de Julio del 2014, generando controversias, frente a la anterior es asumida por la presente Tesis, en su Marco Legal. Presenta similitudes y diferencias con la anterior ley, Aspectos como la orientación a la investigación científica y tecnológica, el estar integrada por docentes, estudiantes y graduados, sean públicas y privadas, régimen académico, son similares al anterior dispositivo. Las diferencias son importantes, se pueden determinar en relación a sus implicancias sobre los principios de la Reforma Universitaria del siglo XX.

El primer cambio es en relación al principio de Autonomía, la creación de la SUNEDU, Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria, adscrita al Ministerio de Educación, como organismo público, técnico y especializado, puede considerarse como una limitación a la autonomía de la universidad. Establece una nueva relación entre el Estado y las Universidades, cuyos resultados aún no pueden preverse, si serán positivos o negativos, resulta prematuro juzgar el rol de liderazgo que puede tener la SUNEDU en el desarrollo de las universidades.

Otro aspecto a tener en cuenta en la nueva Ley, en relación con el espíritu de la Reforma Universitaria, con su planteamiento por la mejora de los métodos de enseñanza, es el relativo a la Calidad Educativa, (Cap. IV) que debe ser certificada

en un proceso de acreditación, aspecto relacionado con la Auditoria Académica, cuya evaluación tiene por fin la acreditación. La acreditación de la calidad como obligatoria, tiene que ver, en un contexto de innovaciones, con una profundización de la Reforma Universitaria. También es prematuro juzgar este aspecto de la nueva ley.

Un aspecto decisivo, consustancial con la Reforma Universitaria, es el relativo a la Investigación para producción del conocimiento y desarrollo de la tecnología (Cap. VI), actividad esencial en la sociedad actual, la ley lo determina como función obligatoria de la Universidad. Si bien todos los dispositivos legales consagran la investigación, la nueva ley lo condiciona en diversos niveles, especialmente para la obtención de grados y títulos. La investigación se vincula a la evaluación de la Auditoria Académica.

Es en lo relativo al régimen de gobierno de las Universidades, (Cap. VII), donde se puede determinar un avance cualitativo en relación a la Reforma Universitaria, en lo relativo al cogobierno y la Democracia en la Universidad. Por primera vez la ley consagra la votación universal, personal, directa, y ponderada por todos los docentes ordinarios y estudiantes matriculados para la elección del Rector y los Decanos, correspondiendo $\frac{2}{3}$ a los docentes y $\frac{1}{3}$ a los estudiantes. Con este mecanismo de elección de las autoridades en las Universidades públicas, se puede prever una profundización de uno de los principios esenciales de la Reforma Universitaria.

La reforma, en su contexto histórico, planteo como uno de sus puntos la participación de la Universidad en la vida social, la nueva ley, en el nuevo contexto histórico de la sociedad, expresa como Responsabilidad Social Universitaria (Cap. XIII), en el impacto de sus funciones en el desarrollo nacional en sus diferentes niveles y dimensiones, contribuyendo al desarrollo sostenible y al bienestar de la sociedad. Este aspecto, consustancial a la Reforma, en términos de la sociedad actual, se podrá ponderar en sus resultados en un mediano y largo plazo.

Un aspecto nuevo, pero, también consustancial con el espíritu de la Reforma, es lo relativo a las Defensoría Universitaria (Cap. XVI), como instancia encargada de velar por los derechos de los miembros de la comunidad universitaria, siendo competente para conocer las denuncias y reclamaciones de los miembros de la comunidad universitaria por la infracción de sus derechos. Esta instancia será reglamentada por el Estatuto de cada Universidad, y sus efectos recién se podrán observar y juzgar con su implementación.

En líneas generales, la Reforma Universitaria aún se mantiene en la Universidad peruana, en especial en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, bajo la nueva ley.

1.1.4. La Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en la actualidad, en cifras

La Universidad Nacional de San Marcos elabora, por medio de su Oficina General de Planificación, cuadros estadísticos sobre los aspectos más importantes de su desarrollo institucional. En la Tesis reproduce los principales resúmenes de la actual situación de la Universidad, publicados por la Oficina Nacional de Planificación.

CUADRO 1: POBLACIÓN DE LA UNMSM

MIEMBROS DE LA UNMSM	NÚMERO
Estudiantes Pregrado	30979
Docentes Pregrado	3162
Administrativos	1072

.Fuente: Oficina General de Planificación

Asimismo, la UNMSM cuenta con 20 Facultades, 62 Escuelas Académico Profesionales, 140 Maestrías, 25 Doctorados, 79 Segunda Especialidad, 15 Diplomados, 13 Centros de Producción, 4 Unidades de Investigación, 4 Centros de Investigación, 30 Institutos de Investigación, 9 Museos, 31 Bibliotecas.

El siguiente muestra el crecimiento de su población de pregrado y pos grado del 2007 al 2013:

CUADRO 2: CRECIMIENTO DE LA POBLACIÓN ESTUDIANTIL UMNSM 2007-2013

POBLACIÓN	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
PREGADO	27 552	26 946	28 041	28 786	29 749	30 853	30 979
POSGRADO	5 596	6 539	7 179	7 692	9 453	9 530	11 362

Fuente: Oficina General de Planificación

Sólo debe observarse comparativamente, mientras la población de pregrado tiene un crecimiento gradual, la población de pos grado, en el mismo intervalo de tiempo ha sido explosivo, como un indicador de la necesidad de conocimientos superiores y especializados en la sociedad moderna.

Otro aspecto que es importante consignar el puesto que la UNMSM en el ranking Latinoamericano y mundial: en el primero se le ubica en el puesto 65, mientras que a nivel mundial 1352. En el mismo ranking, la Universidad Católica del Perú, a nivel latinoamericano ocupa el puesto 31, y a nivel mundial 822. Estos puestos consignados por Oficina General de Planificación, constituyen un importante punto de partida para establecer metas cuantificables.

Un aspecto también necesario a tener en cuenta es la demanda en relación a los estudios de pregrado y pos grado, las vacantes ofrecidas por la UNMSM, el número de los postulantes y el número de los ingresantes.

CUADRO 3. DEMANDA Y OFERTA DE ESTUDIOS UNMSM 2013

CATEGORIA	VACANTES	POSTULANTES	INGRESANTES
PREGRADO	6 478	67 680	5 651
MAESTRIA 2013-1	4 212	2 706	2 626
DOCTORADO 2013-1	867	467	451
MAESTRIA 2013-2	2 915	1 340	1 288
DOCTORADO 2013-2-	874	518	502

Fuente: Oficina General de Planificación

Del cuadro presentado comparando el cuadro relativo a pregrado con posgrado, resulta que en el primero la demanda, los postulantes son más, de cada 10 postulantes, aproximadamente, ingresa 1. Mientras que en el nivel del posgrado resulta todo lo contrario, las vacantes son el doble de los postulantes, y, se puede decir casi todos los postulantes ingresan. Estas cifras consignadas por la Universidad demuestran que al nivel de posgrado, donde se desarrolla más la investigación especializada, la UNMSM su oferta es deficitaria. Aspectos que

pueden ser analizados en forma integral por la evaluación de una Auditoria Académica, que, en el contexto competitivo y de retos para las instituciones Universitarias cobra importancia, en especial para la UNMSM, que por historia ha tenido un rol importante en la sociedad peruana.

1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

La presente Tesis, **La Importancia de la Auditoria Académica para la Gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos en el Siglo XXI**, teniendo presente la Situación Problemática de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, conforme lo planteado, se formula el problema con las siguientes interrogantes, relativas a los fundamentos de la Auditoría Académica, es decir, a la problemática de su desarrollo, focalizando las relaciones entre las estructuras que elaboran y aprueban sus Planes y las estructuras encargadas de la realización de sus Planes Anuales.

1.2.1. Formulación del Problema General

¿Cuál es la problemática del desarrollo de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima, Perú, en relación a su planificación, ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes Anuales?

1.2.2. Formulación de los Problemas Específicos

1.2.2.1. ¿Cuáles son los problemas de la planificación desarrollada en la UNMSM y cuáles son las causas de la problemática en la planificación que realiza la UNMSM?

1.2.2.2. ¿Cuáles son los problemas en la ejecución de los Planes de la UNMSM aprobados y cuáles son las causas de la problemática en la ejecución de los Planes de desarrollo de la UNMSM?

1.2.2.3. ¿Cómo hace el seguimiento o monitoreo la Administración de la UNMSM de la ejecución de sus Planes y cuáles son los métodos de evaluación de la ejecución de los Planes de la UNMSM?

1.3. JUSTIFICACIÓN TEÓRICA

La presente Tesis, “**La Importancia de la Auditoría Académica para la Gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos en Siglo XXI - 2012-2013**”, en el nivel Teórico, realizada la investigación, en el nivel Teórico se justifica por::

1.3.1. Haber alcanzado el conocimiento de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, de la problemática de su planificación, de sus causas y efectos, en la sociedad moderna signada por los cambios radicales producidos por las revoluciones del Conocimiento, las Tecnologías y la cultura del mundo moderno, inherentes al siglo XXI.

1.3.2. Fundamenta la importancia del conocimiento de la **Auditoría Académica, como nueva metodología** capaz de mejorar los procesos de evaluación de los Planes Anuales de la UNMSM, para su desarrollo conforme los esquemas del diseño organizacional de las sociedades basadas en la productividad del conocimiento.

1.4. JUSTIFICACIÓN PRÁCTICA

La Tesis, en el nivel Práctico, por los resultados obtenidos, se justifica por:

1.4.1. Plantea conocimientos prácticos científicos, metodológicos, que posibiliten a los órganos de administración de la UNMSM superar los problemas en la ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes Anuales.

1.4.2. Sienta las bases metodológicas para la posibilidad real de una evaluación interna de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, u otras Universidades del Perú, aplicando la Auditoria Académica, con fines de lograr niveles de calidad y certificación a nivel mundial.

1.4.3. La Tesis permite, por las justificaciones señaladas, y, por ser la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, una institución referente y emblemática en relación a las Universidades del Perú, una alternativa práctica para el desarrollo del sistema universitario nacional acorde a las revoluciones del conocimiento del siglo XXI.

1.5 OBJETIVOS

La Tesis, realizada la investigación, como se expone en el capítulo III, ha planteado los siguientes objetivos:

1.5.1. *Objetivo General*

Identificar los problemas del desarrollo de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, relativos a la planificación, ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes.

1.5.2. Objetivos Específicos

1.5.2.1. Identificar la problemática de la planificación en la UNMSM y determinó sus causas.

1.5.2.2. Determinar la problemática de la ejecución de los Planes Anuales aprobados de la UNMSM y las causas de los problemas en la ejecución de sus Planes Anuales.

1.5.2.3. Determinar las limitaciones del monitoreo la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en relación a la ejecución de sus Planes Anuales y determinó las limitaciones de los métodos de evaluación de la ejecución de estos Planes Anuales.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

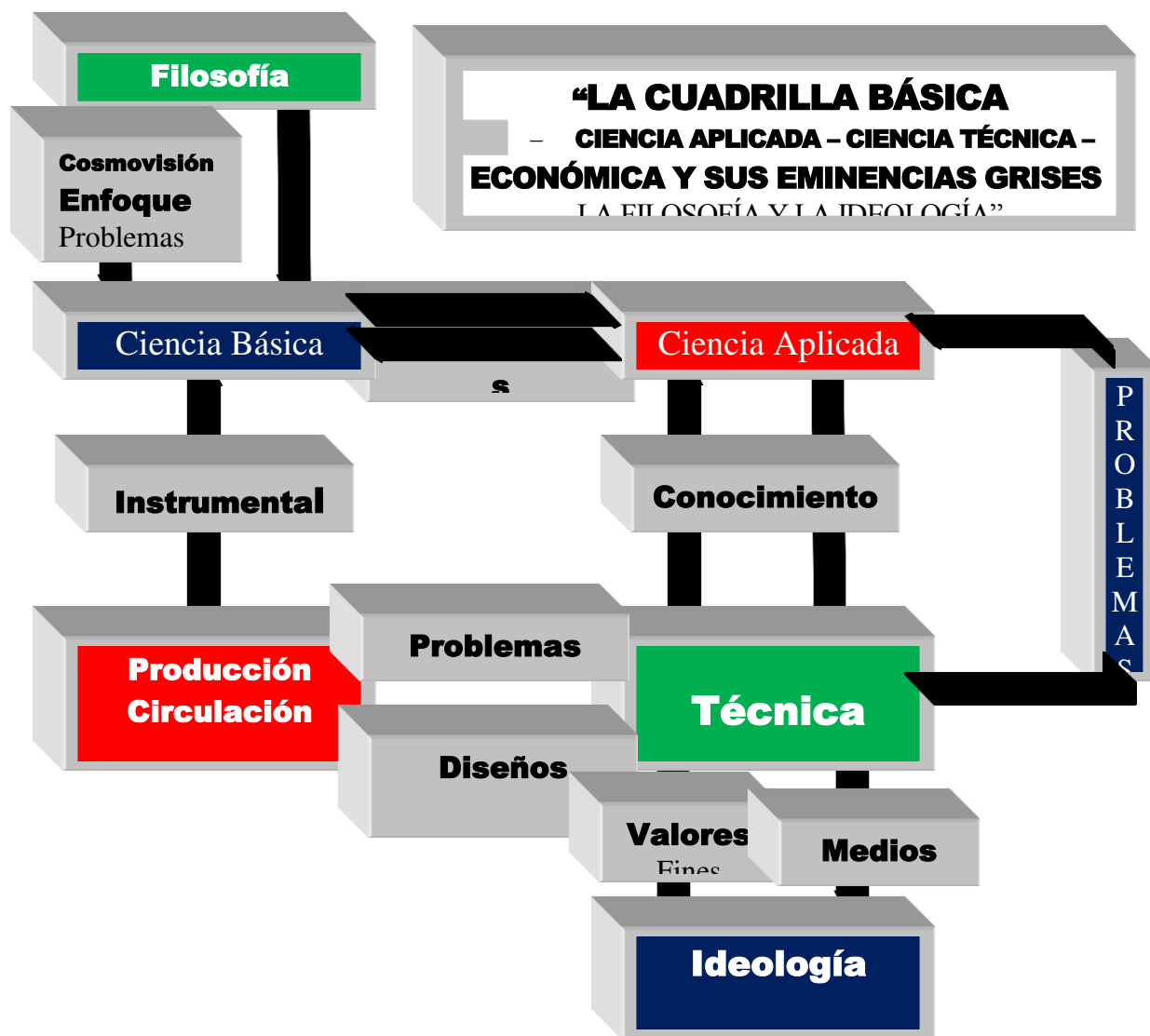
2.1 MARCO EPISTEMOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN

2.2.1. La Auditoria Académica en la Cuadrícula de Mario Bunge

Desde la perspectiva de M. Bunge sobre la Ciencia, se puede determinar a la ciencia de la Contabilidad, dentro de ella a la Auditoria como un componente de su sistema, y, a su vez a la Auditoria Académica, como una tecnología especializada para la evaluación de las instituciones educativas, acorde al carácter, o naturaleza practicas y utilitaria de los conocimientos obtenidos, en los casilleros de ciencia aplicada, técnica y productos y servicios..

La Contabilidad, que es un conocimiento esencialmente práctico, puede determinarse como Ciencia Básica si el investigador se propone el fin de esclarecer el conocimiento de su objeto, sin tener en cuenta todavía su utilidad. Este nivel no es caso de la Auditoria Académica, que se la determina como Ciencia Aplicada, su fin es utilizar el conocimiento básico para buscar soluciones a las problemas prácticos de la sociedad humana, Lograr tecnologías especiales para evaluar a las instituciones educativas es su fin. Así, la Auditoria Académica se convierte en técnica, producto de los conocimientos logrados por la Ciencia Aplicada, diseñados para su uso. Y la Auditoria Académica es un servicio, y, cuando se relaciona con instituciones educativas concretas, con el fin de evaluarlas en forma especializada. Esta visión de los ámbitos del conocimiento de la Ciencia permite comprender en el sistema de la Ciencia a la Auditoria Académica.

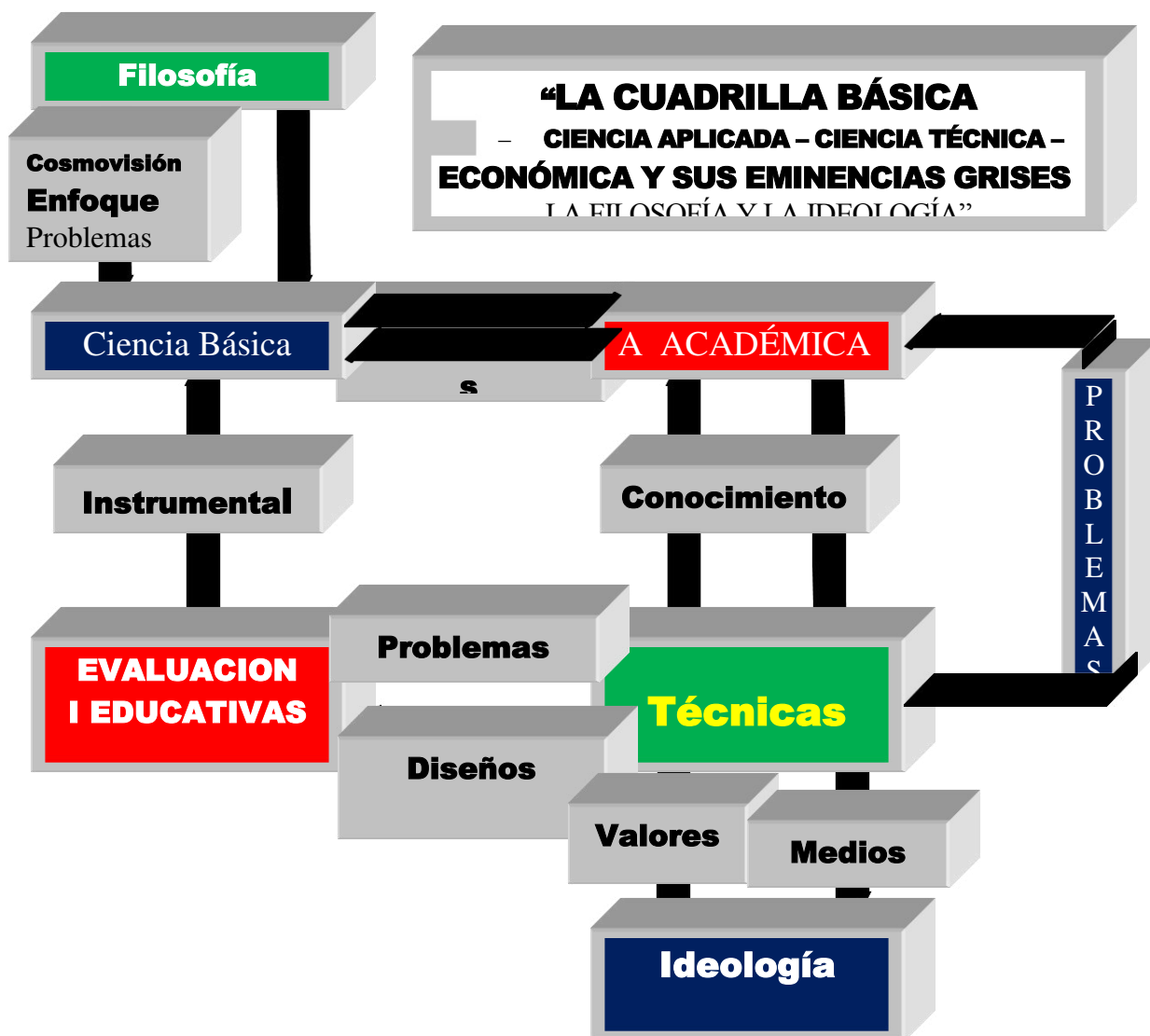
CUADRO 4: CUADRÍCULA DE BUNGE



Fuente: Mario Bunge, Libro Ciencia y Desarrollo.

En relación a la Auditoria Académica, cuyo fin es la evaluación especializada de la Instituciones Educativas, se le ubica en la cuadrícula de Bunge en los casilleros de Ciencia Aplicada, Técnica y Servicios, al responder y ser resultado de la aplicación del conocimiento, para trascender al ámbito de la técnica y de los servicios y productos, En siguiente lo grafica esta determinación epistemológica.

CUADRO 5: CUADRÍCULA DE BUNGE Y LA AUDITORIA ACADÉMICA



Fuente: Elaboración Talleres de Investigación del CCPL.

2.2 ANTECEDENTES DE INVESTIGACIÓN

La presente Tesis por ser inédita, antes de realizarse la investigación no existen investigaciones sobre la Auditoría Académica en la evaluación de los

resultados de la Ejecución del Plan Anual de la Universidad Mayor de San Marcos. Por lo tanto la presente investigación **“La Importancia de la Auditoria Académica para la Gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos siglo XXI” 2012-2013**, es inédito en su temática. Sin embargo, se debe considerar como Antecedente de la investigación a la Tesis de Maestría Auditoria Académica de la Curricula y su aplicación, medio de control Fundamental para garantizar la Formación Competitiva del Contador Público, que a continuación reseñamos.

2.2.1. “Auditoria Académica de la Curricula y su Aplicación, Medio de Control para Garantizar la Formación Competitiva del Contador Público”, Tesis presentada para optar el grado académico de magister, con mención en Auditoria Superior, en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Octubre de 2013, por José Carlos Dextre Flores, quién aborda el tema del currículo de Contabilidad de la Facultad de Ciencias Contables de la Pontificia Universidad Católica del Perú, plantea conocer las bases en que se sustenta la formación de un currículo para una carrera profesional, como es la del Contador, también el conocimiento de cómo se aplica en las metodologías de los procesos de enseñanza aprendizaje, conocer sus formas de evaluación, las herramientas pedagógicas y el rol del docente en esta formación profesional, Se basa en una metodología de análisis de documentos, textos, entrevistas estructuradas a docentes de la Facultad, y, en especial utiliza el método estadístico probabilístico, con una muestra de la población de docentes y de estudiantes de la facultad de contabilidad de la Universidad Católica, aplicando como instrumento para obtener la información encuesta. Los resultados que muestra el conocimiento que tienen los docentes y estudiantes de la auditoría sobre el currículo, conlleva a la recomendación de aplicar la auditoria académica a los responsables de la gestión educativa, como un medio y una condición para proyectar una formación competitiva.

2.3. BASES TEÓRICAS

La presente Tesis se base en tres teorías para abordar su problemática de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, y a la vez, como Marco para la Auditoria Académica. Dos teorías generales, relativas a la sociedad basada en el Conocimiento, y una teoría específica, relativa a las Organizaciones Inteligentes en aprendizaje continuo.

2.3.1. Teoría del Desarrollo de las Sociedades como Olas de Cambio

La primera Teoría y la más importante, asumida por la Tesis, es la expuesta por Alvin Toffler, considerado y reconocido como de los más grandes visionarios y futurólogos, quién ha desarrollado la interpretación de los cambios de las sociedades en relación a la aceleración de la velocidad de los procesos de la aplicación del conocimiento. En los inicios de los años 70 escribe el libro “Él Shock del Futuro” señala: Este libro versa sobre el cambio y sobre la manera de adaptarnos a él...Trata de nuestra capacidad de adaptación. Trata del futuro y del “shock” inherente a su llegada.”¹ En este primer libro el autor ve el aceleramiento del cambio en relación al individuo y su capacidad de adaptarse al cambio veloz.

Una década después a los inicios de los años 80, A Toffler publica su obra “La Tercera Ola”. Esta vez, la aceleración del cambio ve desde la perspectiva de la sociedad y sus efectos, así, nos dice: “el mundo no se ha extraviado en la insania y que, de hecho, bajo el tumulto y el estrépito de acontecimientos aparentemente desprovistos de sentido, yace una sorprendente pauta, potencialmente llena de esperanza. Este libro versa sobre esa pauta y esa esperanza.”² Para efectos del Proyecto se ha resumido en forma esencial la Tercera Ola para exponer la pauta o los códigos que están guiando la sociedad moderna.²

¹TOFFLER A, El Shock del Futuro, Madrid, Plaza & Janes Editores, 1998, 15p.

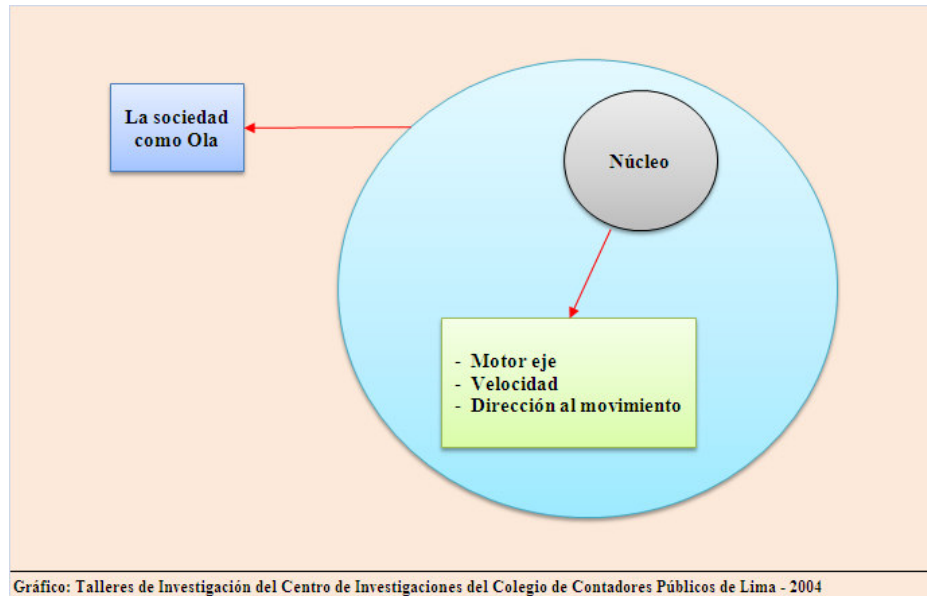
²TOFFLER A, La Tercera Ola, Bogotá, Plaza & Janes Editores, 1981, 5p.

2.3.2.1. La Estructura de la Sociedad como Ola

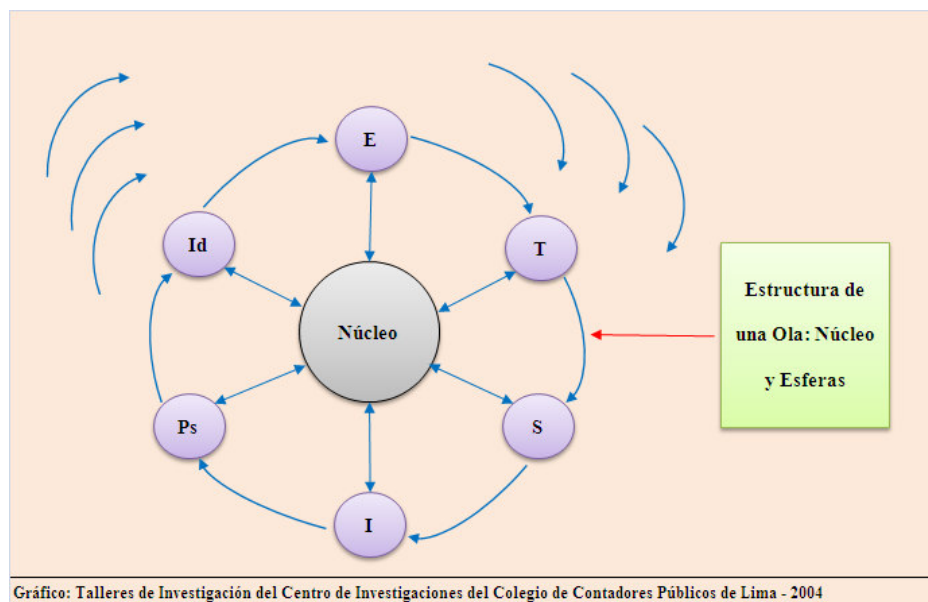
Con la metáfora “Ola” sintetiza y explica, un cúmulo de fenómenos sociales de la sociedad moderna globalizada. La “Ola”, así, es la imagen de una sociedad en movimiento, en innovación y cambio.

La estructura de la Ola -de la sociedad imaginada como Ola-, se configura a partir de un núcleo gravitante, que le imprime dirección, ritmo y velocidad a la sociedad. El núcleo de la Ola, como un eje, sostiene a todas las estructuras de la sociedad, que, bajo la terminología toffleriana, son determinadas como “Esferas”. La Ola manifiesta las siguientes Esferas: una Energoesfera, que comprende las fuentes de energía de la sociedad, una Tecno esfera, relativa a los instrumentos para poner en acción toda la vida social, una Socio esfera referida a la forma de organización de los seres humanos, una Info esfera, que abarca las formas como se comunican los hombres y se mueve la información en la sociedad, la Psico esfera, o de las estructuras mentales de los hombres en una sociedad acorde a una determinada Ola, la Ideo esfera, relativa a las creencias e ideas, de una sociedad como Ola, la Esfera Política, conformada por las estructuras del poder y del Estado de una sociedad como una determinada Ola. Acorde a la visión Toffleriana, las Esferas interaccionan entre sí, conforman un sistema, sostenidos por el Núcleo de la Ola. En conjunto, Núcleo y Esferas conforman la sociedad como Ola. Esta visión se ha graficado, tal como lo reproducimos:

CUADRO 6: EL NÚCLEO DE LA OLA



CUADRO 7: ESTRUCTURA DE LA OLA



2.3.2.2. La Estructura de la Sociedad Peruana Como Olas

A la sociedad peruana, conforme a la teoría de A. Toffler, la deducimos como una realidad compleja que puede ser comprendida con la metáfora - concepto de "Ola". Así, nos representamos a la sociedad peruana como Ola u Olas con su Núcleo o Núcleos en movimiento, sosteniendo las diferentes esferas en interrelación.

2.3.2.3. La Estructura del Movimiento de la Primero Ola

La teoría de las Olas, presenta una visión del desarrollo histórico de las sociedades, como Olas de cambio. Conformando civilizaciones a partir de la revolución agrícola, que se constituye en el Núcleo de la primera Ola de Cambio radical de las sociedades. Antes la humanidad vivió nómada, trashumante. Toffler describe la primera Ola, basada en la agricultura, generando civilizaciones en toda la tierra. La primera Ola de cambio radical presenta características esenciales comunes en sus Esferas: fuentes de energía, instrumental técnico, organizaciones sociales, fundamentalmente basadas en las familias extensas, en sus comunicaciones, donde domina la información directa que fluye acorde a la Tecno esfera. La Esfera Política presenta relaciones verticales, autoritarias, por lo general dinásticas, en correspondencia a las demás esferas de la Sociedad. Esta Ola avanzó por seis mil años, aproximadamente, generando civilizaciones en todos los continentes, dominando y transformando a las sociedades atrasadas.

Deducimos, la sociedad peruana, en su desarrollo histórico, ha tenido en sus antiguas sociedades y culturas expresiones singulares de la primera Ola de cambio basadas en la revolución agrícola siendo la civilización Inca la mayor expresión de un movimiento civilizador, basado en la revolución agrícola, núcleo de la primera Ola.

2.3.2.4. La Estructura del Movimiento de la Segunda Ola

Toffler expone el surgimiento de una **Segunda Ola** de cambio radical de las sociedades, hace aproximadamente doscientos años, primero en Europa y después expandiéndose por el mundo, Ola basada en el Núcleo de la revolución industrial. Las diferencias entre la primera y la segunda Ola son radicales, tanto en su núcleo como en sus esferas.

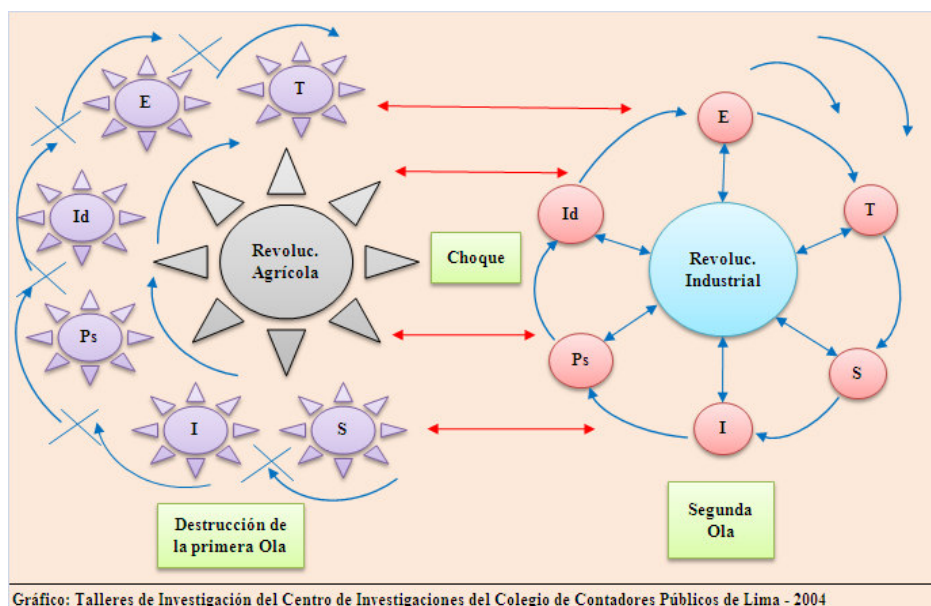
A diferencia de la primera Ola, las fuentes de energía -la Energoesfera- de la segunda Ola son no renovables, basadas en el petróleo, el gas o el carbón de piedra. Su Tecnoesfera se basa en máquinas que se articulan formando las factorías de las fábricas. Su Socioesfera tiene a la fábrica como el modelo de su organización social en todas las facetas de las sociedades. La Infoesfera de la segunda Ola, en armonía con la Tecnoesfera y la Socioesfera, comprende comunicaciones e informaciones masivas, por medio de aparatos y vehículos surgidos de la industria. La Esfera Política manifiesta una organización del Estado bajo el modelo de maquinarias, conformando aparatos burocráticos. Esta segunda Ola, a su vez, crea una ideología acorde a sus Esferas, que el autor la denomina "Indusrealidad".

2.3.2.5. Choque de la Segunda Ola con la Primera Ola

Un aspecto de la teoría es el entorchocar de Olas de cambio, con núcleos diferentes, que explican los conflictos y los procesos de dominación de las sociedades. En primer lugar, se produce la colisión de la Primera Ola con la Segunda Ola: Cuando todavía se estaba moviendo la Primera Ola, surge la Segunda Ola de cambio radical, con mayor velocidad y potencia, colisionado necesariamente con ella. Como consecuencia de este choque de Olas se destruyen las estructuras de las esferas de la primera Ola, o quedan dominadas por la segunda Ola. La segunda Ola con su núcleo basado en la revolución

industrial, generó un impulso imperial de dominio civilizador mundial. Este proceso puede ser graficado, del siguiente modo:

CAUDRO 8: CHOQUE DE LA PRIMERA CON LA SEGUNDA OLA



2.3.2.6. La Sociedad Peruana y la Segunda Ola

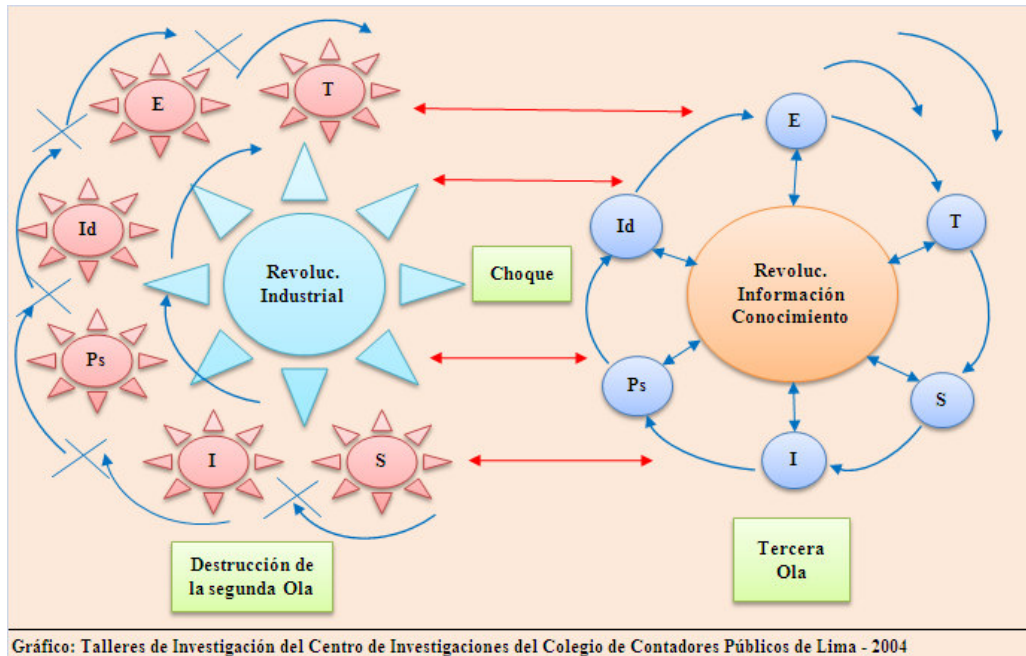
Esta Teoría es aplicable a la sociedad peruana: la segunda Ola llega con la expansión del Capitalismo, dominando nuestra economía, subordinándola o destruyendo sus estructuras, con la creación de una Socioesfera, Infoesfera, basadas en el modelo fabril, creando un Estado bajo el modelo de maquinaria y con un Núcleo industrial débil e incipiente. Los intentos de industrialización de la sociedad peruana han constituido el proceso de su modernización

2.3.2.7. La Estructura del Movimiento de la Tercera Ola y su Choque con la Segunda Ola

Lo importante en la teoría es el surgimiento de la Tercera Ola de cambio radical de las sociedades, de gran velocidad, con un núcleo basado en el Conocimiento o la información. Según Toffler, la segunda Ola de cambio aún estaba moviéndose en expansión, intentando la industrialización en otros países, como el Perú, cuando en los años sesenta surge una Tercera Ola de cambio radical de las sociedades, colisionando con la segunda Ola, produciendo su caducidad y la agonía de la economía fabril y de las Esferas y el Núcleo de la segunda Ola, y la aparición de nuevas esferas, nuevas estructuras en todos los niveles de la sociedad.

La Tercera Ola, en un período histórico breve, está produciendo un cambio radical en las sociedades. Nuevas fuentes de energía, por lo general renovables, se van descubriendo y explotando, nuevas tecnologías e instrumentos basados en el desarrollo y aplicación científica, principalmente de la Informática, la robótica, la microelectrónica, van desarrollándose, impulsando la aparición de nuevas Infoesfera y Socioesfera. La Tercera Ola se impulsa generando innovación continua, bajo el poder del Conocimiento y la Información, en un entorchar de Olas, genera en las sociedades procesos de reconversión, cambios cualitativos, como conflictos, incertidumbre, caos, cataclismos sociales, se destruyen las gigantescas estructuras de la Segunda Ola, que quedan desfasadas históricamente. En esta colisión de Olas, la esfera Política, por su retraso y lentitud genera, en sus relaciones con el sector dinámico de la tercera Ola, un agujero negro. Por la resistencia de la Política a RECONVERTIRSE, por la lentitud de la maquinaria política frente a la gran velocidad de las nuevas estructuras modernas y flexibles de la economía, de las empresas inteligentes, se genera la caída en el vacío de las decisiones de los políticos, gobiernos, basados en la maquinaria de la segunda Ola. La tercera Ola de cambios aún no ha culminado en su despliegue. Lo graficamos:

CUADRO 9: CHOQUE DE LA TERCERA CON LA SEGUNDA OLA



2.3.2.8. Los Códigos Ocultos de la Segunda y Tercera Ola

Toffler crea un sistema de conceptos, un lenguaje para su teoría, interpretando los fenómenos sociales que se manifiestan produciendo incertidumbre, en la sociedad actual, en forma sistemática y organizada. Para la presente investigación, se remarcen los esquemas o “códigos ocultos”, descubiertos por Toffler, que van presidiendo el diseño de las organizaciones, de las estructuras de la Segunda Ola y la Tercera Ola. Por ser fundamental este sistema de códigos ocultos de la Segunda y Tercera Ola, los presentamos en forma comparativa:

CUADRO 10: CÓDIGOS DE LA SEGUNDA Y TERCERA OLA

1.1.1.1.1 CÓDIGOS DE SEGUNDA OLA	1.1.1.1.2 CÓDIGOS DE TERCERA OLA
<p>Uniformización, inherente a una producción masificada estandarizada.</p>	<p>Diversificación, expresada en la producción orientada a la satisfacción del cliente o de los consumidores, generando diversidad.</p>
<p>Especialización, expresada en una constante fragmentación o segmentación de las actividades.</p>	<p>Sistematización, que se manifiesta en la tendencia a la acción orientada a la generación de estructuras interrelacionantes, sistémicas.</p>
<p>Sincronización, caracterizada por la necesaria concordancia en el tiempo de los hombres en la producción y en la diversidad de actividades.</p>	<p>Flexibilización, consistente en la organización del tiempo de forma adaptable y modular, con una diversificación de los horarios, de los ritmos y, por ello, la flexibilización de las estructuras de las organizaciones.</p>
<p>Concentración, expresada en las estructuras sociales y económicas que son agrupadas, aglutinadas u organizadas en formas cerradas, desde la energía, las máquinas, los trabajadores, todo tiende a concentrarse.</p>	<p>Desconcentración, caracterizada por el surgimiento de estructuras sociales y económicas dispersas o desconcentradas, de tal modo que se estructuran instituciones y organizaciones desconcentradas, posibles por las tecnologías basadas en las revoluciones de las comunicaciones y de la informática.</p>
<p>Centralización, manifiesta en las estructuras de poder que se generan verticales, encarnadas en las altas direcciones, desde donde se toman las decisiones.</p>	<p>Descentralización, manifiesta en estructuras de poder horizontales, participativas y en visiones compartidas.</p>
<p>Maximización, tendencia macrofílica de aspirar a realizaciones gigantescas.</p>	<p>Lo Pequeño y lo Mediano es valorado, expresado en creaciones de miniatura de gran calidad, en estructuras pequeñas, veloces e eficaces, que pueden formar sistemas de escala.</p>

Esquema Talleres de Investigación del Centro de Investigación del Colegio de Contadores Públicos de Lima

Se observa que ambos códigos son opuestos. El choque de las Olas de cambio radical de las sociedades se da con el enfrentamiento de los códigos de la Segunda Ola con los de la Tercera Ola, generando una crisis estructural en las instituciones cuyas estructuras aún no están definidas.

2.3.2.9. La Universidad Nacional Mayor de San Marcos según la Teoría de las Olas

La Universidad Nacional Mayor de San Marcos puede interpretarse con la teoría de las Olas, en especial en lo relativo al choque de Olas, manifestando escenarios y situaciones contradictorias, porque están coexistiendo y chocando códigos de diseños organizacionales de la segunda y tercera ola. Esto produce confusión y situaciones conflictivas.

Se ha expuesto la teoría de las Olas A, Toffler, para comprender el cambio en la sociedad y en sus instituciones, el autor, después de 10 años publica "El Cambio del Poder" donde se centra en el cambio de la naturaleza del Poder y la autoridad, "Vivimos unos momentos en los que toda la estructura del poder que mantuvo unido al mundo se desintegra, y otra radicalmente diferente va tomando forma. Y lo está haciendo en todas y cada uno de los niveles en que habíamos estratificado la sociedad humana."³ Esta obra servirá para la presente investigación.

2.3.2. La Sociedad Post Capitalista

La Tesis, a su vez determinó una segunda visión teórica sobre la sociedad moderna, con el fundamento del conocimiento, esta segunda visión es expuesta por Peter Drucker, quién en su obra, La Sociedad Post Capitalista, interpreta los cambios profundos dados en la sociedad en los últimos doscientos años.

³ TOFFLER, Alvin. El Cambio del Poder. 2da Ed. Barcelona, Plaza & Janes, 1992, 25p.

2.3.2.1 El Nuevo Recurso de la Sociedad Moderna

La sociedad, ha dejado de ser capitalista, con el surgimiento de la nueva clase social, de los cognitarios, que tienen como su principal medio de producción sus conocimientos. El autor nos descubre una sociedad post capitalista, que ha dejado de ser capitalista, compuesta por organizaciones basadas en el conocimiento y la tecnología, organizaciones especializadas y concentradas en su misión, y que compiten por captar a los especialistas, a los expertos, la nueva clase social, quienes poseen como instrumento o recurso de trabajo sus conocimientos, Drucker los denomina cognitarios. En la nueva sociedad el recurso económico principal, el medio de producción dominante, es el Conocimiento. Las nuevas clases sociales de la sociedad post capitalista son los trabajadores del conocimiento o cognitarios y los trabajadores de servicios. Siendo el conocimiento el principal recurso económico, Drucker plantea la necesidad de desarrollar científicamente El Conocimiento, en su función de fundamento de la economía de la sociedad, como en su tiempo lo hizo Marx al escribir El Capital. La visión de Drucker interpreta los grandes cambios de la sociedad en relación de cambios en el significado del conocimiento.

2.3.2.2. El Primer Cambio en relación al Significado del Conocimiento La revolución Industrial

El primer cambio del significado del conocimiento está vinculado a la revolución industrial, si bien interviene muchas variables en esta revolución, Drucker, demuestra que sin un cambio en el significado del conocimiento es impensable la revolución industrial. Este primer cambio explica el surgimiento de la tecnología. Antes las technes eran misterios, no eran logos, o conocimientos lógicos, las technes sólo eran transmitidos directamente del maestro a sus aprendices, quienes guardaban celosamente el secreto de su arte u oficio. Cuando, las technes, se unen a la lógica, pasan a ser conocimiento transmisible, codificable, lo inician los Enciclopedistas, que recogen todos los conocimientos, incluyendo las technes o artes, iniciando el surgimiento de la Tecnología (techno-logía), que hace

posible la aplicación del conocimiento a los instrumentos del trabajo, base para la revolución industrial.

2.3.2.3. El Segundo cambio en el Significado del Conocimiento, La Revolución de la Productividad

El segundo cambio en el significado del conocimiento se relaciona con la revolución de la productividad, posible cuando Taylor aplica el conocimiento al trabajo, codificando las secuencias del trabajo, haciendo posible volver a cualquier trabajador en calificado, generando la revolución de la productividad.

2.3.2.4. El Tercer cambio en el Significado del Conocimiento, La Revolución Administrativa

El tercer cambio del significado del conocimiento, se vive actualmente en la sociedad, se da cuando el conocimiento es aplicado al mismo conocimiento, para hacerlo más productivo, este cambio se relaciona con la revolución de la administración o de la gestión, a partir de este cambio la labor de un gerente no es controlar a sus subordinados sino responsabilizarse para hacer productivo al conocimiento.

2.3.2.5. Los tipos de Trabajo en Equipo

Otro aspecto resaltante de la sociedad post capitalista es la determinación de los tipos de trabajo en equipo que se dan para hacer más productivo al conocimiento. Además siendo imposible en la sociedad post capitalista, que los directivos de las empresas conozcan todo, sólo tienen que confiar en la responsabilidad de los especialistas o los trabajadores del conocimiento. Esta visión de una sociedad basada en el conocimiento como su principal recurso es importante para desarrollar el presente proyecto de investigación.⁴

⁴ DRUCKER, Peter, La Sociedad Post Capitalista, Colombia, Ed. Sudamericana, 1994, 244p.

CUADRO 11: LAS REVOLUCIONES EN FUNCIÓN DEL CONOCIMIENTO



Fuente: Elaboración Propia

2.3.3. Las Organizaciones Inteligentes: La Quinta Disciplina

La presente Tesis, seleccionó como marco para la Auditoria Académica y para comprender la Universidad, la visión de Peter Senge, sobre las Organizaciones Inteligentes. En su obra, La Quinta Disciplina, nos da un ejemplo de la aplicación de la Teoría de Sistemas a las empresas, y al conjunto de las organizaciones de la

Sociedad, dentro de ellas a las Universidades. Peter Senge, con su equipo, confeccionó modelos cualitativos identificando, en las empresas, conceptos escritos y mentales que la gente utiliza en la organización: como son las normas y políticas, la conducta real de la gente, la estructura organizativa, su propósito y los datos numéricos; su objetivo es encontrar que rizos forman esos elementos. En su libro "La Quinta Disciplina". Nos dice, "Desde muy temprana edad nos enseñan a analizar los problemas, a fragmentar el mundo. Al parecer esto facilita las tareas complejas, pero sin saberlo pagamos un precio muy enorme." ⁵ Así, Senge nos expone toda una nueva visión. Senge se basa en cinco disciplinas: 1. Pensamiento Sistémico, 2. Dominio Personal, 3. Modelos Mentales, 4. Visión Compartida, 5. Aprendizaje en Equipo.

Es importante que estas cinco disciplinas se desarrollen como un conjunto, el pensamiento sistémico, es el elemento que integra a las demás "en un cuerpo coherente de teoría y práctica".

2.3.3.1. El Pensamiento Sistémico:

El Pensamiento Sistémico está basado en la dinámica de sistemas y es altamente conceptual. Provee de modos de entender los asuntos empresariales mirando los sistemas en términos de tipos particulares de ciclos o arquetipos e incluyendo modelos sistémicos explícitos (muchas veces simulados por ordenador) de los asuntos complejos. Es un marco conceptual cuya esencia pretende producir una "Metanoia", un "cambio de enfoque" y que nos ayuda de dos formas: 1.- A ver interrelaciones entre las partes más que cadenas lineales de causas y efectos. 2.- A ver los procesos de cambio más que fotografías estáticas.

Su práctica comienza con el concepto de "retroalimentación" (feedback), un concepto que nos muestra cómo las acciones pueden tanto reforzarse como contrarrestarse (o balancear) entre ellas. Ayuda a aprender a reconocer tipos de "estructuras" que se repiten una y otra vez.

⁵ SENGE, Peter, La V Disciplina, Buenos Aires, Ed. Granica S.A, 2005, 13p.

2.3.3.2. Dominio Personal

El Dominio Personal representa el cimiento espiritual de las Organizaciones Inteligentes, y sus raíces se nutren de las tradiciones espirituales de Oriente y Occidente. Su fundamento reside en el innegable protagonismo del ser humano, de la gente en la administración de empresas. El Dominio Personal es la disciplina del crecimiento y del aprendizaje personal. Trasciende tanto las competencias como las destrezas aunque se basa en ellas. Trasciende la apertura espiritual aunque requiere crecimiento espiritual. Significa abordar la vida como una tarea creativa, lo cual implica: 1.- Una continúa clarificación de lo que es verdaderamente importante para nosotros. 2.- Aprender a ver la realidad con mayor claridad. 3.- La yuxtaposición entre la visión (lo que deseamos) y la clara visión de la realidad (dónde estamos realmente) genera lo que Senge denomina la "tensión creativa": una fuerza para unir ambos puntos causada por la tendencia natural de la tensión a buscar resolución. La esencia del Dominio Personal consiste en aprender a generar y sostener (en suma: gestionar) la tensión creativa en nuestras vidas.

De este modo, "aprendizaje" no significa adquirir más información, sino expandir la capacidad para producir los resultados que deseamos. Esto se llama aprendizaje generativo.

2.3.3.3. Modelos Mentales

Los Modelos Mentales son supuestos arraigados, generalizaciones e imágenes de los que tenemos poca conciencia. Trabajar con ellos supone "volver el espejo hacia adentro: aprender a exhumar nuestras imágenes internas del mundo, para llevarlas a la superficie y someterlas a un riguroso escrutinio". En su mayor parte, todas las grandes ideas que fracasan no lo hacen porque las intenciones fueron débiles, o porque la voluntad flaqueó o incluso porque no existía una comprensión sistémica. Fracasan a causa de los Modelos Mentales, porque los nuevos modelos chocan con profundas imágenes internas acerca del funcionamiento del mundo, la cuales nos limitan a modos familiares de pensar y actuar.

La necesidad de la jerarquía es un ejemplo de Modelo Mental, arraigado en la Organización tradicional, basado en Administrar, Organizar y Controlar. La Organización Inteligente, consistirá en Visión, Valores y Modelos Mentales, que sistematiza maneras de reunir a la gente para desarrollar los mejores modelos mentales posibles para enfrentar toda situación.

2.3.3.4. Visión Compartida

La Visión Compartida brinda concentración y energías para el aprendizaje. No se puede imaginar la mayoría de los progresos importantes de cualquier empresa sin la Visión Compartida, de modo que el concepto de visión está de moda en el pensamiento empresarial. Sin embargo suele referirse a la visión que unos pocos intentan imponer al resto. El aprendizaje de esta disciplina enseña a los líderes que es contraproducente imponer una visión, por sincera que sea. La Visión Compartida no debe confundirse con las metas defensivas, como, "ser la mejor empresa", "vencer al competidor", rara vez estas despiertan la creatividad y el estímulo necesario para construir algo nuevo. Una verdadera Visión Compartida debe ser capaz de hacer "mirar hacia adentro" para descubrir sus propias pautas internas de "excelencia". La Visión Compartida eleva a las personas sobre lo personal y lo mundano para modificar la relación de la gente con la compañía: ya no es la empresa "de ellos" sino la nuestra y, creando una identidad común, es el primer paso para que personas que se profesaban desconfianza mutua comiencen a trabajar en equipo.

2.3.3.5. Aprendizaje en Equipo

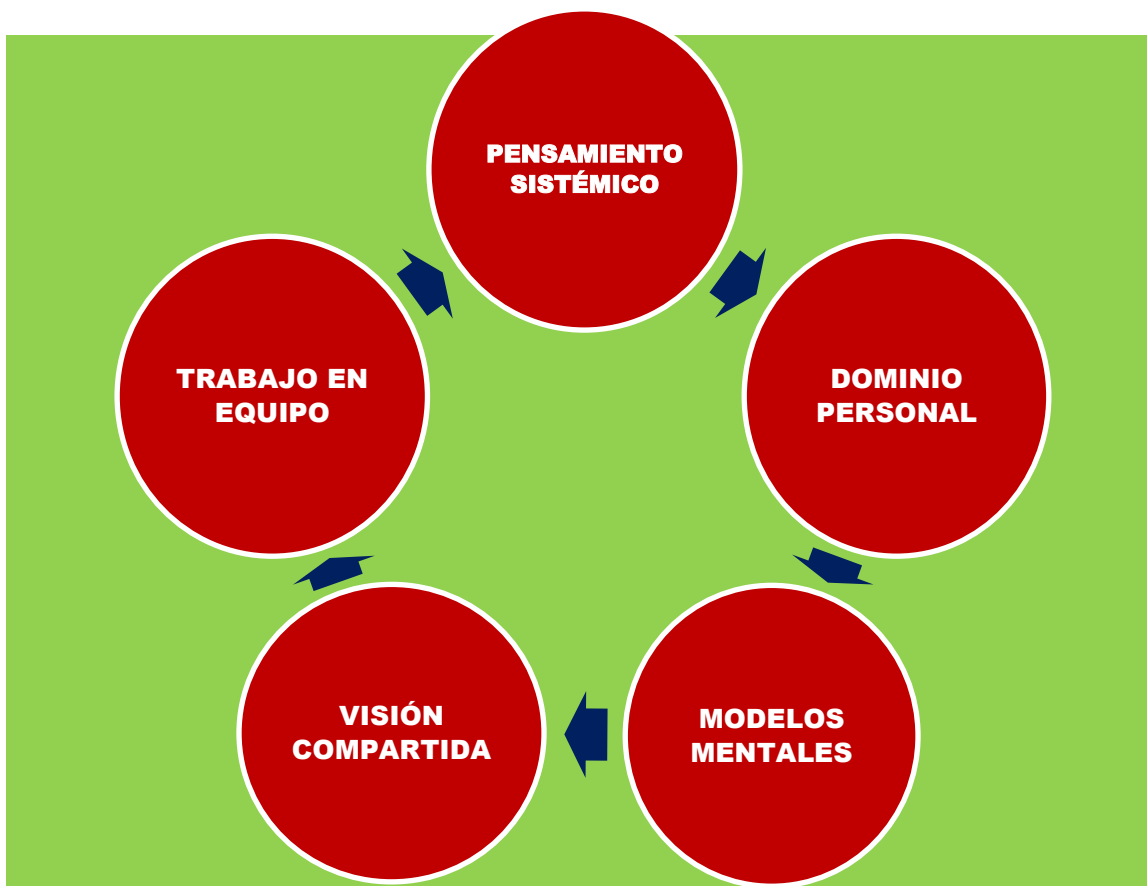
El Aprendizaje en Equipo comienza con, la capacidad de los miembros del equipo para «suspender los supuestos» e ingresar en un auténtico «pensamiento conjunto». Implica también reconocer los obstáculos del aprendizaje: por ejemplo los patrones de defensa. Si no se los detecta, erosionan el aprendizaje, pero si se detectan y se les hace florecer creativamente, pueden acelerar el aprendizaje.

En cuanto a este pensamiento conjunto, es muy interesante el alineamiento. En el alineamiento se da una especie de resonancia, hay menos desperdicio de energía. El alineamiento es una condición necesaria para que se dé el trabajo en equipo. El aprendizaje en equipo es el proceso de alinearse y desarrollar la capacidad de un equipo para crear los resultados que sus miembros realmente desean. Se construye sobre la disciplina de desarrollar una visión compartida y la del dominio personal. El aprendizaje individual, en cierto nivel, es irrelevante para el aprendizaje organizativo, los individuos pueden aprender todo el tiempo y sin embargo no existir aprendizaje organizativo. Pero si los equipos aprenden, se transforman en un microcosmos para aprender a través de la organización.

El aprendizaje en equipo tiene tres dimensiones: 1.- Pensar agudamente sobre problemas complejos, aprendiendo a explotar el potencial de muchas mentes para ser más inteligentes que una mente sola. 2.- Necesidad de una acción innovadora y coordinada. El equipo deportivo campeón y los grandes conjuntos de jazz ofrecen metáforas de actuación espontánea pero coordinada. En la organización esta relación se traduce en un "ímpetu operativo" donde cada miembro permanece consciente de los demás miembros y actúa de manera que complementan los actos de los demás. 3.- El papel de los miembros del equipo en otros equipos. Por ejemplo la mayoría de los actos de los equipos directivos se llevan a cabo a través de otros equipos.

Las mismas rutinas defensivas que frustran el aprendizaje encierran también un gran potencial para alentarlos si aprendemos a liberar la energía que contienen.

CUADRO 12: LAS 5 DISCIPLINAS DE UNA ORGANIZACIÓN INTELIGENTE



Fuente Elaboración propia

2.3.4. La Auditoría Académica

2.3.4.1. Determinación, Fines de La Auditoría Académica

La Auditoría Académica está diseñada especialmente para desarrollar la evaluación integral de empresas o instituciones educativas, en un ambiente de alta competitividad, Así, se determina como una herramienta básica para el proceso de evaluación: calidad y acreditación de las universidades e instituciones educativas

en general. La implementación de la **Auditoría Académica** logra una evaluación de costo-beneficio, ahorro de tiempo y dinero, evitando riesgos en la gestión académica y gerencial, con una auditoría: de calidad. La **auditoría Académica** se da con una cosmovisión del espacio y tiempo, que implica la participación de un equipo de profesionales y técnicos multidisciplinarios e interdisciplinarios...Bajo esta concepción se orienta a la evaluación o estudio del corazón del negocio de las empresas o instituciones académicas en general; La aplicación y los resultados de esta herramienta da a los gestores, promotores y directivos en general la base de información para resolver los problemas de menoscabo y deterioro de la enseñanza - aprendizaje. Así determinamos a la Auditoria Académica como el Instrumento necesario para la reorganización de las Universidades, para el logro de tener éxitos esperados. Antes de plantear cambios en las Universidades primero debe efectuarse una **Auditoria Académica**, para que las «comisiones reorganizadores» cuenten previamente con un informe de auditoría académica, técnica y científicamente elaborada.

La auditoría académica se encarga de evaluar o auditar todo el proceso educativo a nivel docentes, estudiantes y personal administrativo; La metodología del proceso de auditoría comprende al currículo o al plan de estudios y los sílabos, así como la formación académica y experiencia profesional y académica de los docentes que integran las empresas o instituciones académicas; también la presencia y éxitos del profesional o técnico en el mercado g globalizado y competitivo. La Auditoria Académica al ser Independiente y Multidisciplinario, comprende la revisión a la aplicación de los aspectos normativos organizacionales de las unidades ejecutoras del pre y post grado de los cuales incluyen su sistema organizacional, curricular y silábico. Asimismo, contempla la verificación de los planes individuales de trabajo docente, el sistema del servicio bibliotecario y del uso del internet, entre otros.

2.3.4.2. Necesidad del Estudio de la Auditoría Académica

Es necesario, que en el ámbito académico, las universidades incluyan en el currículo a la Auditoría Académica, para tratar su naturaleza, características y objetivos, como campo de la auditoría integrada o integral, hacia la implementación y su consecuente aplicación, propiciando la especialización, no solamente dirigida a los contadores públicos, sino también a los demás profesionales por existir un mercado insatisfecho de: empresas e instituciones educativas, con los cuales se asegurará alta calidad académica en los distintos conocimientos, bajo la visión de organizaciones aprendientes, con excelencia y con cadena de valor, asegurando así a los futuros profesionales y técnicos un mercado de alto valor.

El ejercicio y la aplicación de este tipo de auditorías implica proveer e impulsar a que las instituciones educativas impartan los procesos de enseñanza-aprendizaje de calidad y excelencia, no sólo en las variables cuantificables y financieras, sino también en los aspectos de identidad, ética, responsabilidad frente a la sociedad, al país; así como la importancia y transcendencia de los valores.

En el campo académico, una vez formulada estructural y funcional, como en sus procedimientos, las universidades del país podrán estar en condiciones de incluir en su currículo de estudios una asignatura con la naturaleza y características de auditoría académica. Una vez expuesta en los términos adecuados de tecnología de evaluación, la utilización de la auditoría académica en la evaluación de la gestión de las empresas o instituciones educativas en general, permitirá, además, que la sociedad cuente con centros educativos de primera línea.

2.3.4.3. Principios de la Auditoría en General

La auditoría Académica asume los Principios que rigen la aplicación de la Auditoría en general. Estos principios ayudan a hacer de la auditoría una herramienta eficaz y fiable en apoyo de las políticas y controles de gestión, proporcionando información sobre la cual una organización puede actuar para mejorar su desempeño. Y son:

A) INTEGRIDAD: Es el fundamento de la profesionalidad. Los auditores y las personas que gestionan un programa de auditoría deben: 1) Desempeñar su trabajo con honestidad, diligencia y responsabilidad; 2) Observar y cumplir todos los requisitos legales aplicables; 3) Demostrar su competencia al desempeñar su trabajo; 4) Desempeñar su trabajo de manera imparcial, es decir, permanecer ecuánime y sin sesgo en todas sus acciones; 5) Ser sensible a cualquier influencia que se pueda ejercer sobre su juicio mientras lleva a cabo una auditoría.

B) PRESENTACIÓN IMPARCIAL: Representa la obligación de informar con veracidad y exactitud. Los hallazgos, conclusiones e informes de la auditoría deberían reflejar con veracidad y exactitud las actividades de auditoría. Se debería informar de los obstáculos significativos encontrados durante la auditoría y de las opiniones divergentes sin resolver entre el equipo auditor y el auditado. La comunicación debería ser veraz, exacta, objetiva, oportuna, clara y completa.

C) DEBIDO CUIDADO PROFESIONAL: Principio de aplicación de diligencia y juicio al auditar. Los auditores deberían proceder con el debido cuidado, de acuerdo con la importancia de la tarea que desempeñan y la confianza depositada en ellos por el cliente de la auditoría y por otras partes interesadas. Un factor importante al realizar su trabajo con el debido cuidado profesional es tener la capacidad de hacer juicios razonados en todas las situaciones de la auditoría.

D) CONFIDENCIALIDAD: Principio que da seguridad de la información. Los auditores deberían proceder con discreción en el uso y la protección de la información adquirida en el curso de sus tareas. La información de la auditoría no

debería usarse inapropiadamente para beneficio personal del auditor o del cliente de la auditoría, o de modo que perjudique el interés legítimo del auditado. Este concepto incluye el tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial.

E) INDEPENDENCIA: Base para la imparcialidad de la auditoría y la objetividad de las conclusiones de la auditoría. Los auditores deberían ser independientes de la actividad que se audita siempre que sea posible, y en todos los casos deberían actuar de una manera libre de sesgo y conflicto de intereses. Para las auditorías internas, los auditores deberían ser independientes de los responsables operativos de la función que se audita. Los auditores deberían mantener la objetividad a lo largo del proceso de auditoría para asegurarse de que los hallazgos y conclusiones de la auditoría estarán basados sólo en la evidencia de la auditoría. Para las organizaciones pequeñas, puede que no sea posible que los auditores internos sean completamente independientes de la actividad que se audita, pero deberían hacerse todos los esfuerzos para eliminar el sesgo y fomentar la objetividad.

F) ENFOQUE BASADO EN LA EVIDENCIA: el método racional para alcanzar conclusiones de la auditoría fiable y reproducible en un proceso de auditoría sistemático. La evidencia de la auditoría debería ser verificable. En general se basará en muestras de la información disponible, ya que una auditoría se lleva a cabo durante un periodo de tiempo delimitado y con recursos finitos. Debería aplicarse un uso apropiado del muestreo, ya que está estrechamente relacionado con la confianza que puede depositarse en las conclusiones de la auditoría.

(Tomado de la norma ISO 19011:2011)

2.3.4.4. Principios de la Auditoría Integral

A su vez, complementado y reafirmando los Principios Generales de la Auditoria, se debe tener presente los Principios de la denominada Auditoria Integral, que son:

A) INDEPENDENCIA: Determina que en todas las tareas relacionadas con la actividad, los miembros del equipo de auditores, deberán estar libres de toda clase de impedimentos personales profesionales o económicos, que puedan limitar su autonomía, interferir su labor o su juicio profesional.

B) OBJETIVIDAD: Establece que en todas las labores desarrolladas incluyen en forma primordial la obtención de evidencia, así como lo atinente a la formulación y emisión del juicio profesional por parte del auditor, se deberá observar una actitud imparcial sustentada en la realidad y en la conciencia profesional.

C) PERMANENCIA: Determina que la labor debe ser tal la continuación que permita una supervisión constante sobre las operaciones en todas sus etapas desde su nacimiento hasta su culminación, ejerciendo un control previo o exente, concomitante y posterior por ello incluye la inspección y contratación del profesional generador de actividades.

D) CERTIFICACIÓN: Este principio indica que por residir la responsabilidad exclusivamente en cabeza de contadores públicos, los informes y documentos suscritos por el auditor tienen la calidad de certeza es decir, tienen el sello de la fe pública, de la refrenda de los hechos y de la atestación. Se entiende como fe pública el asentamiento o aceptación de lo dicho por aquellos que tienen una investidura para atestar, cuyas manifestaciones son revestidas de verdad y certeza.

E) INTEGRIDAD: Determina que las tareas deben cubrir en forma integral todas las operaciones, áreas, bienes, funciones y demás aspectos consustancialmente

económico, incluido su entorno. Esta contempla, al ente económico como un todo compuesto por sus bienes, recursos, operaciones, resultados, etc.

F) PLANEAMIENTO: Se debe definir los objetivos de la Auditoría, el alcance y metodología dirigida a conseguir esos logros.

G) SUPERVISIÓN: El personal debe ser adecuadamente supervisado para determinar si se están alcanzando los objetivos de la auditoría y obtener evidencia suficiente, competente y relevante, permitiendo una base razonable para las opiniones del auditor.

H) OPORTUNIDAD: Determina que la labor debe ser eficiente en términos de evitar el daño, por lo que la inspección y verificación /deben ser ulteriores al acaecimiento de hechos no concordantes con los parámetros preestablecidos o se encuentren desviados de los objetivos de la organización; que en caso de llevarse a cabo implicarían un costo en términos logísticos o de valor dinerario para la entidad.

I) FORMA: Los informes deben ser presentados por escrito para comunicar los resultados de auditoría, y ser revisados en borrador por los funcionarios responsables de la dirección de la empresa.

2.3.4.5. Campo de Aplicación de la Auditoria Académica

La *auditoría académica*, comprende el estudio, la evaluación del proceso enseñanza – aprendizaje, la gestión gerencial de las instituciones de educación en todos los niveles, inicial, primaria, secundaria, superior y universitaria, incluyéndose los estudios de diplomados, maestría, doctorado y post doctorados. Abarca el estudio o evaluación, por un equipo multidisciplinario e interdisciplinario, que emprenderá el estudio o la evaluación de los siguientes aspectos:

CUADRO 13: CAMPOS DE APLICACIÓN DE LA AUDITORIA ACADÉMICA

CAMPO	ASPECTOS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA
Campo A	Organización de las facultades, escuelas académicas profesionales, coordinación académica, direcciones, unidades, etc.
Campo B	Planes de Estudios o currículos de estudios y los respectivos syllabus
Campo C	Niveles de preparación académico profesional de los docentes que participan en los procesos de enseñanza aprendizaje.
Campo D	Infraestructura utilizada y la implementación de los centros de información y bibliotecas bibliográficas y cibernéticas.
Campo E	Plana de docentes con presencia nacional e internacional.
Campo F	Presencia de los técnicos y profesionales egresados en el mercado ocupacional.
Campo G	Organización y gestión moderna de gerencia universitaria, simple, ágil, sencilla y de bajo costo, Organización horizontal y aprendiente.
Campo H	Movilidad internacional de docentes y estudiantes.
	Sistema de admisión de docentes, estudiantes y personal administrativo concursos públicos.

Campo I	
Campo J	Frecuencia y calidad de la actualización de los currículos de estudio.
Campo K	Estudios o auditorías por separado de los estudios de pregrado y postgrado
Campo L	Evaluación de los sistemas y frecuencias de la evaluación de los alumnos.

En el Perú las Universidades o instituciones educativas, al aplicar la Auditoría Académica obtendrían una información valiosa, por ser un instrumento para la evaluación de la gestión educativa, sobre todo, para medir y para evaluar la vida económica de las instituciones educativas, mediante estrategias de cambio. A la fecha abundan centros de educación superior, creados con la ambición de lucro, abandonando la calidad de la enseñanza y la presencia del profesional en el mercado. La aplicación de la Auditoría Académica permitiría a los gestores o promotores, directores, decanos y rectores contar con una valiosa herramienta que oriente las decisiones tomarse en materia educativa, las más acertadas con menor costo y riesgo, y a los profesionales dedicados a la auditoría a orientar con más precisión los trabajos del proceso de auditoría, dirigido hacia la evaluación de la actividad principal de la empresa educativa; ayudará, pues, a abandonar los paradigmas tradicionales de la enseñanza-aprendizaje.

2.3.4.6. Procedimientos de Auditoría Académica

La Auditoría Académica requiere de Procedimientos para su aplicación,

CUADRO 14: PROCEDIENTOS DE LA AUDITORIA PARA SU APLICACIÓN

PROCEDIMIENTO	: ACTIVIDAD DE LA AUDITORIA ACADÉMICA A REALIZAR
Procedimiento A	Establecimiento de Objetivos
Procedimiento B	Determinación del Alcance de la Auditoria
Procedimiento C	Definición de los criterios de Auditoria y comprensión racional
Procedimiento D	Solicitud de información a conseguir de docentes con carga administrativa, atender pedidos especiales lectivos y no lectivos, conocimiento organizativo aplicable a pre y postgrado, obtención de evidencia suficiente, competente y pertinente, entre otras.
Procedimiento E	Recolección de información y evidencias de auditoría.
Procedimiento F	Análisis y estudio académico (Análisis de costo-beneficio de efectividad)
Procedimiento G	Evaluación del sistema de organización y gestión

Procedimiento H	Evaluación de la capacidad instalada, los niveles de producción y los costos ociosos.
Procedimiento I	Evaluación de Bibliotecas, laboratorios y Sistemas de Comunicación e información.
Procedimiento J	Estudio de las políticas académicas, -Estudio o evaluación de los planes, currículos y syllabus.
Procedimiento K	Estudio y Evaluación del Reglamento sobre concurso, ratificación y promoción de docentes.
Procedimiento L	Evaluación de los informes de la Dirección de la Escuela Profesional con respecto al semestre o año académico.

2.3.4.7. Técnicas e Instrumentos de la Auditoría Académica

Las técnicas utilizadas por la Auditoria Académica están diseñadas específicamente para aplicarse en su campo de estudio, y son:

CUADRO15: TECNICAS DE LA AUDITORIA ACADÉMICA

TECNICAS	ACTIVIDAD DE LA AUDITORIA ACADÉMICA
Técnica A	Inspecciones u Observaciones directas a la labor del docente
Técnica B	Confirmaciones de terceros
Técnica C	Análisis Documentales de Información
Técnica D	Elaboración de actas testimoniales

CUADRO 16: INSTRUMENTOS DE LA AUDITORIA ACADÉMICA

INSTRUMENTOS	ACTIVIDAD DE LA AUDITORIA ACADÉMICA
Instrumento A	Entrevistas, Encuestas, Cuestionarios, Estudios, Opinión de Expertos (Lecturas de las Actas de consejos, comités, asambleas generales, asambleas universitarias.
Instrumento B	Lectura de Bases y procedimientos seguidos en el concurso de docentes, concurso ratificación y promoción.
Instrumento C	Revisión de las variables y criterios utilizados en la evaluación del desempeño académico del docente y de las fichas de opinión de los alumnos con respecto al desempeño del docente.

2.3.4.8. Indicadores de la Auditoria Académica en la Evaluación (docentes)

En la auditoría Académica del desempeño del docente, se puede determinar un ejemplo de los indicadores de su Evaluación:

CUADRO 17: INDICADORES DESEMPEÑO DEL DOCENTE

INDICADORES	DESEMPEÑO DOCENTES EN:
Indicador 1	Puntualidad en la asistencia a clases
Indicador 2	Apego y cumplimiento del Syllabus
Indicador 3	Número mínimo de tipo de evaluación
Indicador 4	Metodología y transferencia de conocimiento
Indicador 5	Relación y Trato a los alumnos
Indicador 6	Asistencia a reuniones o comisiones académicas o

	administrativas convocadas.
Indicador 7	Reincidencia en la impuntualidad
Indicador 8	Altas notas incoherentes a la transferencia de conocimientos
Indicador 9	Estímulos, asistencia a eventos académicos profesionales (Congresos, Seminarios, etc.)
Indicador 10	Opinión alumnos
Indicador 11	Identificación con las políticas académicas, etc.

Estos indicadores deben ser traducidos cuantitativamente con puntos o puntajes o escalas. Se deja precisado que la variable, la evaluación de los alumnos con «altas notas» no implica siempre una buena transferencia de conocimientos.

2.3.4.9. Realidad de la Auditoría Académica en el Perú

La presente Tesis constata que en el Perú no existen trabajos de investigación o literatura encaminada a la auditoría de la gestión académica de las instituciones o empresas educativas. Además, no existen estrategias, normas, técnicas ni procedimientos de auditoría académica que permitan evaluar la gestión de los directores, gestores, decanos y rectores de las universidades. Sin embargo, tal como se expone en los acápites anteriores, la auditoría académica, una vez formulado sus procedimientos podrá ser aplicada por los Contadores Públicos y otros profesionales dedicados a la evaluación o estudio de la producción académica de las empresas o instituciones educativas en general, como colegios, institutos superiores, universidades; siendo los usuarios más cercanos los gestores o promotores, directores, decanos y rectores o tratándose de las

universidades los consejos de facultad, consejo universitario y asamblea universitaria.

2.3.4.10. Los Impactos Esperados de la Aplicación de la Auditoría Académica

Los impactos de la Auditoría Académica en su aplicación, de sus beneficios, serán:

CUADRO 18: IMPACTOS ESPERADOS POR LA APLICACIÓN DE LA AUDITORIA ACADÉMICA

IMPACTO	ESPERADOS EN LA INSTITUCIÓN AUDITADA
Impacto A	Que los centros educativos aseguren su presencia en el mercado, en cuanto a la calidad de su producción académica y de sus servicios.
Impacto B	La universidades e instituciones educativas contarán con una herramienta para su gestión, aseguren su permanencia en el mercado
Impacto C	Después de realizada la auditoria académica y su correspondiente implementación de las medidas correctivas del caso, las Universidades estarán en condiciones de hacer frente a la acreditación y posterior certificación.
Impacto D	Los colegios profesionales promoverán la aplicación y uso de

	esta herramienta valiosa en la gestión académica y gerencial en los seminarios y cursos de capacitación y especialización, constituyendo temas novísimos y de avanzada.
Impacto E	El impacto en el campo de la misma Auditoria será dar a los auditores un nuevo campo para prestar sus servicios profesionales y les permitirá también, el ahorro de tiempo y costos en el proceso de la auditoria, evitando riesgos de auditoría.

2.3.4.11. La auditoria Académica en el Proceso de Autoevaluación y Acreditación de Facultades y Escuela de Posgrado

En el proceso de Autoevaluación y Acreditación de las Facultades, la Auditoria Académica juega un rol de apoyo informativo integral como vínculo entre los resultados evaluativos obtenidos y la revisión confirmatoria externa. Es decir, esta Auditoria es requerida internamente para luego ser un instrumento del usuario externo acreditados.

La Auditoria Académica de los programas de Pregrado representa el principal componente de la evaluación institucional interna, pues, integra información de diferentes fuentes (áreas centrales, áreas académicas, docentes, alumnos,) en una perspectiva integral y con el fin primordial de ofrecer un análisis crítico y objetivo de la situación académica de la institución, que apoye a la toma de decisiones que ayuden a mantener y mejorar la calidad educativa. Este programa constituye una parte prioritaria del proceso de evaluación institucional compuesto tanto por evaluaciones externas como internas. Entre las evaluaciones externas se tienen las realizadas por los Comités Internacionales de Evaluación de la Educación Superior (CIEES), los organismos acreditadores.

Asimismo para la Escuela de Postgrado de una Universidad, este tipo de Auditoria es autoevaluatoria e interna basada en evidencias sustentadoras de una opinión sobre la ejecución de los planes propuestos, para un periodo de tiempo,

en función a los recursos y oportunidades de mercado. Por tanto, los planes de las Escuelas deben ser lo más realistas posibles a fin de respaldar el cumplimiento acertado de sus objetivos y metas trazados. De esta forma la acreditación posterior podría ser razonablemente favorable.

Un caso especial de evaluación lo constituye la auditoria académica entendida como el examen de las afirmaciones explícitas e implícitas que una organización hace de sí misma. **El modelo es similar al de la auditoría financiera que examina la veracidad y credibilidad de los informes financieros.** De la misma forma, la auditoria académica examina la veracidad y credibilidad de los procesos internos establecidos para verificar el logro de los objetivos planeados por la institución o un programa determinado.

2.4. MARCO LEGAL

La presente Tesis tiene como Marco Legal la nueva ley Universitaria: **LEY UNIVERSITARIA VIGENTE No 30220**, aprobada recientemente el 8 de Julio del 2014.⁶

2.4.1. La Universidad:

Artículo 3°. Definición de la Universidad:

La Universidad es una comunidad académica orientada a la investigación ya la docencia, que brinda una formación humanista, científica y tecnológica con una clara conciencia de nuestro país como realidad multicultural. Adopta el concepto de educación como derecho fundamental y servicio público esencial. Está integrada por docentes, estudiantes y graduados. Participan en ella los promotores de acuerdo a ley.

⁶ Ley N° 30220 Ley Universitaria Diario Oficial El Peruano Miércoles 9 de julio de 2014

Las Universidades son públicas o privadas. Las primeras son personas jurídicas de derecho público y las segundas son personas jurídicas de derecho privado.

2.4.2. La SUNEDU:

SUBCAPÍTULO I: SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR UNIVERSITARIA (SUNEDU)

Artículo 12. Creación:

Créase la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria (SUNEDU) como Organismo Público Técnico Especializado adscrito al Ministerio de Educación, con autonomía técnica, funcional, económica, presupuestal y administrativa, para el ejercicio de sus funciones. Tiene naturaleza jurídica de derecho público interno y constituye pliego presupuestal. Tiene domicilio y sede principal en la ciudad de Lima y ejerce su jurisdicción a nivel nacional, con su correspondiente estructura orgánica.

2.4.3. Calidad Educativa:

CAPÍTULO IV: EVALUACIÓN, ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN

Artículo 30. Evaluación e incentivo a la calidad educativa:

El proceso de acreditación de la calidad educativa en el ámbito universitario, es voluntario, se establece en la ley respectiva y se desarrolla a través de normas y procedimientos estructurados e integrados funcionalmente.

Los criterios y estándares que se determinen para su cumplimiento, tienen como objetivo mejorar la calidad en el servicio educativo.

Excepcionalmente, la acreditación de la calidad de algunas carreras será obligatoria por disposición legal expresa.

El crédito tributario por reinversión y otros beneficios e incentivos que se establezcan, se otorgan en mérito al cumplimiento del proceso de acreditación, de acuerdo a la normativa aplicable.

La existencia de Institutos de Investigación en las universidades se considera un criterio favorable para el proceso de acreditación de su calidad.

2.4.4. Régimen Académico:

CAPÍTULO V: ORGANIZACIÓN ACADÉMICA

Artículo 31. Organización del régimen académico:

Las universidades organizan y establecen su régimen académico por Facultades y estas pueden comprender a:

31.1 Los Departamentos Académicos.

31.2 Las Escuelas Profesionales.

31.3 Las Unidades de Investigación.

31.4 Las Unidades de Posgrado.

En cada universidad pública es obligatoria la existencia de, al menos, un Instituto de Investigación, que incluye una o más Unidades de Investigación. La universidad puede organizar una Escuela de Posgrado que incluye una o más Unidades de Posgrado.

Artículo 40. Diseño curricular:

Cada universidad determina el diseño curricular de cada especialidad, en los niveles de enseñanza respectivos, de acuerdo a las necesidades nacionales y regionales que contribuyan al desarrollo del país.

Artículo 44. Grados y títulos:

Las universidades otorgan los grados académicos de Bachiller, Maestro, Doctor y los títulos profesionales que correspondan, a nombre de la Nación. Las universidades que tengan acreditación reconocida por el organismo competente en materia de acreditación, pueden hacer mención de tal condición en el título a otorgar.

Para fines de homologación o revalidación, los grados académicos o títulos otorgados por universidades o escuelas de educación superior extranjeras se rigen por lo dispuesto en la presente Ley

2.4.5. La Investigación:

CAPÍTULO VI: INVESTIGACIÓN

Artículo 48. Investigación:

La investigación constituye una función esencial y obligatoria de la universidad, que la fomenta y realiza, respondiendo a través de la producción de conocimiento y desarrollo de tecnologías a las necesidades de la sociedad, con especial énfasis en la realidad nacional. Los docentes, estudiantes y graduados participan en la actividad investigadora en su propia institución o en redes de investigación nacional o internacional, creadas por las instituciones universitarias públicas o privadas.

2.4.6. El Régimen de Gobierno

CAPÍTULO VII: GOBIERNO DE LA UNIVERSIDAD

Artículo 55. Gobierno de la universidad:

El gobierno de la universidad es ejercido por las siguientes instancias:

55.1 La Asamblea Universitaria.

55.2 El Consejo Universitario.

55.3 El Rector.

55.4 Los Consejos de Facultad.

55.5 Los Decanos.

Para la instalación y funcionamiento de la Asamblea Universitaria, el Consejo Universitario y el Consejo de Facultad, el quórum es la mitad más uno de sus miembros hábiles.

Artículo 56. Asamblea Universitaria

La Asamblea Universitaria es un órgano colegiado que representa a la comunidad universitaria, se encarga de dictar las políticas generales de la universidad y está constituida por:

56.1 El Rector, quien la preside.

56.2 Los Vicerrectores.

56.3 Los Decanos de las Facultades.

56.4 El Director de la Escuela de Posgrado.

56.5 Los representantes de los docentes de las diversas Facultades, en número igual al doble de la suma de las autoridades universitarias a que se refieren los incisos anteriores. Están representados de la siguiente manera: 50% de Profesores Principales, 30% de Profesores Asociados y 20% de Profesores Auxiliares.

56.6 Los representantes de los estudiantes de pregrado y posgrado, que constituyen el tercio del número total de los miembros de la Asamblea. Los representantes estudiantiles de pregrado deben pertenecer al tercio superior y haber aprobado como mínimo treinta y seis créditos.

La inasistencia de los estudiantes no invalida la instalación ni el funcionamiento de dichos órganos.

56.7 El representante de los graduados, en calidad de supernumerario, con voz y voto.

56.8 Un representante de los trabajadores administrativos, con voz y sin voto.

La Asamblea Universitaria se reúne en sesión ordinaria una vez al semestre, y en forma extraordinaria por iniciativa del Rector, o de quien haga sus veces, o de más de la mitad de los miembros del Consejo Universitario, o de más de la mitad de los miembros de la Asamblea Universitaria.

2.4.7. Elecciones de las Autoridades:

Artículo 66. Elección del Rector y Vicerrectores de universidades públicas:

El Rector y los Vicerrectores de las universidades públicas son elegidos por lista única para un periodo de cinco (5) años, por votación universal, personal,

obligatoria, directa, secreta y ponderada por todos los docentes ordinarios y estudiantes matriculados mediante la siguiente distribución:

66.1 A los docentes ordinarios les corresponde dos tercios (2/3) de la votación.

66.2 A los estudiantes matriculados les corresponde un tercio (1/3) de la votación.

La elección es válida si participan en el proceso electoral más del sesenta por ciento (60%) de docentes ordinarios y más del cuarenta por ciento (40%) de estudiantes matriculados. Se declara ganadora a la lista que haya obtenido el cincuenta por ciento más uno de los votos válidos.

Si ninguna de las candidaturas alcanzara el mínimo previsto en el párrafo precedente, se convoca a una segunda vuelta electoral entre las dos listas, que hayan alcanzado mayor votación, en un plazo no mayor de 60 días. En la segunda vuelta, se declara ganador al que haya obtenido el cincuenta por ciento más uno de los votos válidos.

El Rector y los Vicerrectores, no pueden ser reelegidos para el periodo inmediato siguiente, ni participar en lista alguna.

Los cargos de Rector y Vicerrector se ejercen a dedicación exclusiva y son incompatibles con el desempeño de cualquier otra función o actividad pública o privada.

Artículo 71. Elección del Decano:

Es elegido mediante votación universal, obligatoria, directa y secreta por todos los docentes ordinarios y estudiantes matriculados de la Facultad, con el mismo procedimiento para la elección del Rector y los Vicerrectores establecido en la presente Ley

Artículo 72. El Comité Electoral Universitario de la universidad pública: Cada universidad pública tiene un Comité Electoral Universitario que es elegido por la Asamblea Universitaria cada vez que ocurre un proceso electoral, con una anticipación no menor de seis (6) meses previos a dicho proceso, y constituido por tres (3) profesores principales, dos (2) asociados y un (1) auxiliar, y por tres (3) estudiantes. Está prohibida la reelección de sus miembros.

2.4.8. Fiscalización:

Artículo 77. Comisión Permanente de Fiscalización:

La Comisión Permanente de Fiscalización es el órgano encargado de vigilar la gestión académica, administrativa y económica de la universidad pública. Está integrada por dos docentes, un estudiante de pregrado y un estudiante de posgrado, miembros de la Asamblea Universitaria; cuenta con amplias facultades para solicitar información a toda instancia interna de la universidad. Está obligada a guardar la debida confidencialidad de la información proporcionada, bajo responsabilidad.

2.4.9. Régimen Económico:

CAPÍTULO XI: UNIVERSIDAD PÚBLICA

Artículo 110. Recursos económicos:

Son recursos económicos de la universidad pública los provenientes de:

110.1 Los recursos ordinarios o asignaciones provenientes del tesoro público.

110.2 Los propios directamente obtenidos por las universidades, en razón de sus bienes y servicios.

110.3 Las donaciones de cualquier naturaleza y de fuente lícita, siempre que sean aceptadas por la universidad pública.

110.4 Los recursos por operaciones oficiales de crédito externo con aval del Estado.

110.5 Los ingresos por leyes especiales.

110.6 Los recursos provenientes de la cooperación técnica y económico-financiera, nacional e internacional.

110.7 Por la prestación de servicios educativos de extensión, servicios de sus centros preuniversitarios, posgrado o cualquier otro servicio educativo distinto.

110.8 Los demás que señalen sus estatutos.

2.4.10. Responsabilidad Social:

CAPÍTULO XIII

RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA

Artículo 124. Responsabilidad social universitaria:

La responsabilidad social universitaria es la gestión ética y eficaz del impacto generado por la universidad en la sociedad debido al ejercicio de sus funciones: académica, de investigación y de servicios de extensión y participación en el desarrollo nacional en sus diferentes niveles y dimensiones; incluye la gestión del impacto producido por las relaciones entre los miembros de la comunidad universitaria, sobre el ambiente, y sobre otras organizaciones públicas y privadas que se constituyen en partes interesadas.

La responsabilidad social universitaria es fundamento de la vida universitaria, contribuye al desarrollo sostenible y al bienestar de la sociedad. Compromete a toda la comunidad universitaria.

2.4.11. Bienestar Universitario:

CAPÍTULO XIV: BIENESTAR UNIVERSITARIO

Artículo 126. Bienestar universitario:

Las universidades brindan a los integrantes de su comunidad, en la medida de sus posibilidades y cuando el caso lo amerite, programas de bienestar y recreación. Fomentan las actividades culturales, artísticas y deportivas. Atienden con preferencia, la necesidad de libros, materiales de estudio y otros a los profesores y estudiantes mediante procedimientos y condiciones que faciliten su uso o adquisición.

2.4.12. Defensoría Universitaria:

CAPÍTULO XVI: DEFENSORÍA UNIVERSITARIA

Artículo 133. Defensoría Universitaria:

La Defensoría Universitaria es la instancia encargada de la tutela de los derechos de los miembros de la comunidad universitaria y vela por el mantenimiento del principio de autoridad responsable. Es competente para conocer las denuncias y reclamaciones que formulen los miembros de la comunidad universitaria vinculadas con la infracción de derechos individuales. El Estatuto de la universidad establece los mecanismos de regulación y funcionamiento de la Defensoría.

No forman parte de la competencia de la Defensoría las denuncias vinculadas con derechos de carácter colectivo, derechos laborales, medidas disciplinarias, evaluaciones académicas de docentes y alumnos y las violaciones que puedan impugnarse por otras vías ya establecidas en la presente Ley, así como en el Estatuto y los reglamentos de cada universidad.

2.4.13. Autonomía:

Artículo 8. Autonomía universitaria:

El Estado reconoce la autonomía universitaria. La autonomía inherente a las universidades se ejerce de conformidad con lo establecido en la Constitución, la presente Ley y demás normativa aplicada....

2.5. GLOSARIO:

2.5.1 Auditoria Académica: Es Auditoría Académica para la evaluación integral de empresas o instituciones educativas, en un ambiente de alta competitividad, así, constituye una herramienta para el proceso de evaluación: calidad y acreditación de las universidades e instituciones educativas en general. Se lleva a cabo a fin de lograrse costo-beneficio ahorro de tiempo y dinero, evitando riesgos en la gestión académica y gerencial, y la propia auditoría: ejecución, calidad de las evidencias y el informe de la auditoría.

2.5.2. La teoría de las Olas: Visión del desarrollo histórico de las sociedades, como Olas de cambio, creada por Alvin Toffler, para comprender los profundos cambios que se producen en la sociedad globalizada. La primea Ola surge a partir de la revolución agrícola, que se constituye en su Núcleo radical. Le sucede una segunda Ola con la Revolución Industrial como su núcleo. Surge la Tercera Ola basada en el conocimiento y la información, que está provocando cambios radicales en toda la sociedad humana.

2.5.3. Las Organizaciones Inteligentes: La Quinta Disciplina: Tecnología para el cambio organizacional creada por Peter Senge, exponente de la evolución de la Teoría de Sistemas aplicada a la empresa, que identifica en las empresas conceptos escritos y mentales que la gente utiliza en la organización: como son las normas y políticas, la conducta real de la gente, la estructura organizativa, su propósito y los datos numéricos; su objetivo es encontrar que rizos forman esos elementos. Este enfoque dio origen a su libro denominado “La Quinta Disciplina”. Senge se basa en cinco disciplinas: 1. Pensamiento Sistémico, 2. Dominio Personal, 3. Modelos Mentales, 4. Visión Compartida, 5. Aprendizaje en Equipo. Es importante que estas cinco disciplinas se desarrollen como un conjunto, el pensamiento sistémico, es el elemento que integra a las demás “en un cuerpo coherente de teoría y práctica.

2.5.4. Principios de la Auditoria: Son los principios para ayudar a hacer de la auditoría una herramienta eficaz y fiable en apoyo de las políticas y controles de gestión, proporcionando información sobre la cual una organización puede actuar para mejorar su desempeño.

CAPÍTULO III

METODOLOGÍA

3.1. DISEÑO METODOLÓGICO

La presente Tesis, “**La Importancia de la Auditoría Académica para la Gestión de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos en Siglo XXI - 2012-2013**”, tuvo el siguiente diseño metodológico:

3.1.1. El Enfoque Metodológico de la Investigación

El diseño de la investigación ha planteado realizarlo con un enfoque metodológico **cuantitativo deductivo**, Es decir, por el enfoque la investigación ha requerido de un Marco Teórico, expuesto en el Capítulo II, base para la deducción y la elaboración de las Hipótesis en correlación con el problema, los objetivos y los

indicadores para relacionarse con el objeto, y, la utilización del método estadístico para procesar la información.

3.1.2. Tipo de Investigación

El Tipo de Investigación que se desarrolló corresponde al **No Experimental**, por sus características se procedió a recoger, procesar, analizar e interpretar la información sin alterar el contenido de la realidad, objeto de la investigación, en nuestro caso la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

3.1.3. Alcance de la Investigación:

La realización de la Investigación, tuvo un primer alcance descriptivo, se ha tenido que describir las estructuras de su Objeto, como se organiza la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, sin embargo, el alcance fundamental de la investigación es el **explicativo causal**, por las estructuras de sus Hipótesis, que explican causalmente, causa-efecto, la problemática planteada, las variables independientes representan fuerzas causales o actúan como causas y las variables dependientes representan los efectos, y, las variables intervinientes representan las condiciones en las que actúa la causa.

3.1.4. Clase de Investigación:

El diseño de la investigación planteó hacerlo de **clase transversal**, no longitudinal, se hizo un corte a la realidad histórica del objeto para determinar el tiempo que abarca la investigación, es decir, los años 2012 – 2013, la exposición

histórica sobre la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, son de carácter referencial, la investigación realizada corresponde a los años señalados.

3.1.5. Método de Procesamiento de la Información:

El método para recoger y procesar la información de la investigación ha recabado, corresponde **al Estadístico probabilístico**, la investigación ha requerido de una población de estudio, de una muestra, de la selección de la muestra, recoger y procesar la información.

3.2. LAS HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN

La Tesis, por su diseño metodológico tuvo que elaborar un conjunto de Hipótesis, una de carácter general y tres hipótesis específicas, que reproducimos a continuación.

3.2.1. Hipótesis General:

La Universidad Nacional Mayor de San Marcos no alcanza a desarrollar la planificación, la gestión, el monitoreo, la evaluación, conforme las exigencias de la sociedad moderna, por su desfase y porque no ha logrado adecuarse a los códigos de la tercera Ola, de revolución del conocimiento y la información que está generando desconcierto en la sociedad.

3.2.2. Hipótesis Específicas:

3.2.2.1. La UNMSM adolece de definiciones en la Planificación Anual por el funcionamiento de las estructuras de Dirección y de Gobierno, por no contar con órganos especializados de apoyo a esta actividad.

3.2.2.2. La UNMSM presenta deficiencias en la Ejecución de sus Planes Anuales, por su desfase de sus velocidades en relación al cambio, y, por no contar con una metodología eficaz que permita hacer su seguimiento.

3.2.2.3. La UNMSM adolece de deficiencias en la evaluación de la ejecución de sus Planes Anuales, por no contar con Auditorias Académicas modernas y por carecer de una metodología eficaz para la evaluación respectiva.

3.3. IDENTIFICACIÓN DE LAS VARIABLES DE LAS HIPÓTESIS

La Tesis, a su vez, a fin de desarrollar el diseño, en correspondencia a su alcance causal, ha identificado en las Hipótesis las variables independientes (X) que actúan como causas, a su vez ha identificado las variables dependientes (Y) que actúan como efectos de las causas, y ha identificado las variables intervinientes (Z), que corresponden a las condiciones para que se den las causas y produzcan el respectivo efecto. A continuación reproducimos las identificaciones correspondientes.

3.3.1 Identificación de las Variables de la Hipótesis General

CUADRO 19: VARIABLES DE LA HIPÓTESIS GENERAL

VARIABLES	HIPÓTESIS GENERAL
Independiente (X)	La Tercera Ola de la Revolución del conocimiento (Tecnología, Organización, Culturales) (X)

Dependiente (Y1)	La UNMSM no ha logrado desarrollar la Planificación, gestión, monitoreo y evaluación conforme a la sociedad moderna.
Dependiente (Y2)	Desconcierto en la Sociedad
Interviniente (Z1)	Desfase de los cambios,
Interviniente (Z2)	No Adecuación a los códigos organizacionales de la tercera Ola.

Fuente: Elaboración Propia

3.3. 2. Identificación de las Variables de las Hipótesis Específica

3.3.2.1. Identificación de las Variables de la Hipótesis Específica (a)

CUADRO 20: VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (a)

VARIABLES	HIPÓTESIS ESPECÍFICA (a)
Independiente (X)	Funcionamiento de las Estructuras de Dirección y Gobierno.
Dependiente (Y)	La UNMSM adolece de deficiencias en su Planificación Anual.
Interviniente (Z)	No cuenta con órganos especializados de apoyo a la planificación.

Fuente: Elaboración Propia

3.3.2.2. Identificación de las Variables de la Hipótesis Específica (b)

CUADRO 21: VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (b)

VARIABLES	HIPÓTESIS ESPECÍFICA (b)
Independiente (X)	Por no contar con una metodología (eficaz y eficiente) para el monitoreo de su Plan Anual.
Dependiente (Y)	La UNMSM presenta deficiencias en la ejecución de sus planes anuales.
Interviniente (Z)	Desfase en relación a las velocidades del cambio moderno.

Fuente: Elaboración Propia

3.3.2.3. Identificación de las Variables de la Hipótesis Específica (c)

CUADRO 22: VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (c)

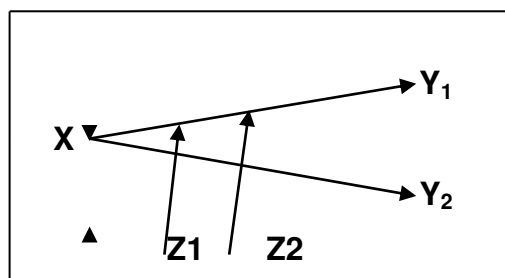
VARIABLES	HIPÓTESIS ESPECÍFICA (c)
Independiente (X)	Por no contar con una metodología adecuada (eficaz y eficiente) para la evaluación del plan anual ejecutado
Dependiente (Y)	La UNMSM presenta deficiencias en la evaluación de sus planes anuales.
	Por la no aplicación de una Auditoria Académica Moderna.

3.4. LAS HIPÓTESIS COMO ESTRUCTURAS DE VARIABLES

Tesis, luego de identificar las variables de la Hipótesis, con la finalidad de establecer las hipótesis como estructuras de variables, representando la causalidad que representan, ha operacionalizado las variables para exponer las hipótesis como estructuras causales.

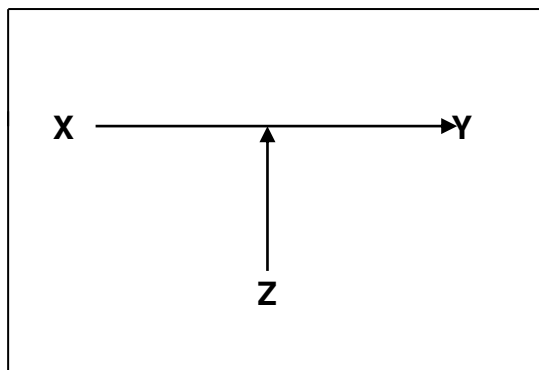
3.4.1. Operacionalización de las Variables de la Hipótesis General

La Tercera Ola de la revolución del conocimiento. en las Tecnologías, Organizaciones y Cultura (**X**), el desfase en relación a estos cambios (**Z1**) y no adecuación a los códigos de estas Revoluciones (**Z2**), producen en la UNMSM el atraso en su desarrollo relativos a su planificación al monitoreo y a la evaluación de lo planificado (**Y₁**) generando desconcierto en la Universidad (**Y₂**).



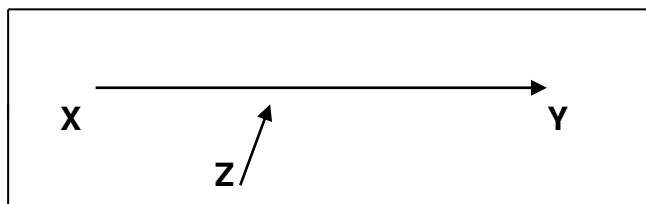
3.4.2. Operacionalización de las Variables de las Hipótesis Específica (a)

El funcionamiento de las estructuras de Dirección y Gobierno de la UNMSM (**X**) producen, al no contar con órganos de apoyo especializados (**Z**), deficiencias en la planificación anual de la universidad (**Y**)



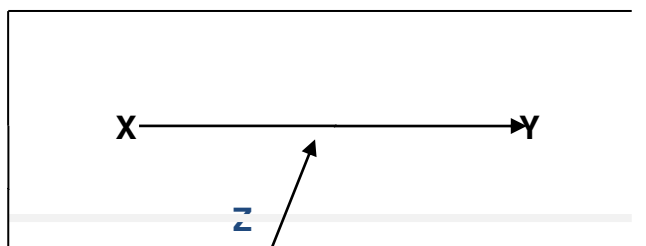
3.4.3. Operacionalización de las variables de la Hipótesis Específica (b)

Por no contar con una metodología eficaz y eficiente de monitoreo (**X₁**) y de evaluación (**X₂**), la UNMSM presenta deficiencias en el monitoreo y evaluación de su plan anual (**Y**)



3.4.4 Operacionalización de las variables de la Hipótesis Específica (c)

Por no contar con una metodología eficaz y eficiente de evaluación (**X**), por no contar con una Auditoria Académica moderna (**Z**), la UNMSM presenta deficiencias en la evaluación de su plan anual (**Y**)



3.5. LOS INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LAS HIPÓTESIS

Conforme el enfoque deductivo cuantitativo se procedió a seleccionar indicadores para llevar las variables de la Hipótesis a la realidad empírica, es decir a la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con la finalidad de cuantificarlas y medirlas llevando las hipótesis a su contrastación.

3.5.1. Indicadores de las Variables de la Hipótesis General

CUADRO 23: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS GENERAL

VARIABLES DE LAS HIPÓTESIS	INDICADORES
V (X): La Tercera Ola de la Revolución del conocimiento (Tecnología, Organización, Culturales)	Ind-1: Ordenadores implementados en la Universidad. Ind-2: Programas utilizados en el funcionamiento (Administrativo-Académico) en la Universidad. Ind-3: Conocimientos, nuevas teorías,

	implementados en la Universidad. Ind-4: Tecnologías organizacionales implementados en la Universidad-
V (Y1) La UNMSM no ha logrado desarrollarse conforme a la sociedad moderna	Ind-1: Estructuras y funcionamientos de los procesos Enseñanza-Aprendizaje. Ind-2: Formas (indicadores) de los procesos de Enseñanza-Aprendizaje. Ind-3: Sistemas de los conocimientos (Currículos, Syllabus) para la formación profesional (Pre y Pos Grado). Ind-4: Estructuras y funcionamiento de la información en los procesos administrativos de la Universidad.
V (Y2) Desconcierto en la Sociedad	Ind-1: Los conflictos producidos en la universidad
V (Z1): Desfase en relación al cambio no adecuación a los códigos del diseño de la tercera Ola	Ind-1: Velocidades de los procesos administrativos, en las gestiones. Ind-2: Formas de Organización de los procesos de enseñanza y aprendizaje de la UNMSM. Ind-3: Investigaciones realizadas en relación a tecnología.
V (Z2): No adecuación a los códigos organizacionales de la Tercera Ola	Ind-1: Horarios de trabajo y de estudio. Ind-2: Organización de los procesos de enseñanza. Ind-3: Organización de los procesos de investigación. Ind-4: Utilización de las TIC

Fuente Elaboración Propia

3.5.2. Indicadores de las Variables de las Hipótesis Específica

3.5.2.1. Indicadores de las Variables de la Hipótesis Específica (a)

CUADRO 24: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (a)

VARIABLES DE LA HIPÓTESIS	INDICADORES
V (X) Por no contar con una metodología (eficaz y eficiente) para el monitoreo de su Plan Anual.	<p>Ind-1: Actas de la Asamblea Universitaria.</p> <p>Ind-2: Actas del Consejo de la Universidad.</p> <p>Ind-3: Actas de los Consejos de Facultad.</p> <p>Ind-4: Planes Anuales de la Universidad.</p> <p>Ind-5: Planes Anuales de las Facultades</p> <p>Ind-6: Informe (Memorias) del Rector</p> <p>Ind-7: Informes (Memorias) de los Decanos.</p>
V (Y) Deficiencias en la planificación anual de la universidad	<p>Ind-1: Incumplimiento de los Objetivos a nivel del Plan de la UNMSM.</p> <p>Ind-2: Incumplimiento de los Objetivos a nivel del Plan Anual de las Facultades.</p> <p>Ind-3: Incumplimiento de los Objetivos del Plan Anual a nivel de las Escuelas.</p>
V (Z) Al no contar con órganos de apoyo especializados	<p>Ind-1: Consultas, Asesorías especializadas contratadas por la Universidad- Facultades.</p>

Fuente. Elaboración Propia

3.5.2.2. Indicadores de las Variables de las Hipótesis Específica (b)

CUADRO 25: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (B)

VARIABLES DE LA HIPÓTESIS	INDICADORES
V (X) Funcionamiento de las Estructuras de Dirección y Gobierno	<p>Ind-1: Informes de los avances del cumplimiento del Plan Anual de la Universidad</p> <p>Ind-2: Informes de los avances del cumplimiento del Plan Anual de las Facultades de la Universidad</p> <p>Ind-3: Informes de los avances del cumplimiento del Plan Anual de las Escuelas de la Universidad.</p>
V (Y) La UNMSM presenta deficiencias en la ejecución de sus planes anuales	<p>Ind-1: Estructuras funcionales de seguimiento (monitoreo) a la ejecución del Plan Anual de la Universidad.</p> <p>Ind-2: Estructura funcional de seguimiento al Plan anual de las Facultades.</p> <p>Ind-3: Estructura funcional de seguimiento al Plan Anual de las Escuelas.</p>
V (Z) Desfase en relación a las velocidades del cambio moderno	<p>Ind-1: Tiempo de duración de los procesos administrativos</p>

	Ind-2: Periodicidad de los monitoreos de los procesos de realización de los Planes.
--	--------------------------------------------------------------------------------------------

Fuente: Elaboración Propia

3.5.2.3. Indicadores de las Variables de las Hipótesis Específica (c)

CUADRO 26: INDICADORES DE LAS VARIABLES DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA (c)

VARIABLES DE LAS HIPÓTESIS	INDICADORES
V (X) Por no contar con una metodología eficaz y eficiente de evaluación	<p>Ind-1: Auditorías de Evaluación de cumplimiento del Plan Anual de la Universidad.</p> <p>Ind-2: Auditorías de Evaluación de cumplimiento del Plan de las Facultades.</p> <p>Ind-3: Auditorías de Evaluación del cumplimiento del Plan de las Escuelas</p>
V (Y) La UNMSM presenta deficiencias en la evaluación de su plan anual	<p>Ind-1: Estructuras y funciones de las Auditorías hechas por la Universidad</p> <p>Ind-2: Estructuras y funciones de las Auditorías hechas por las Facultades</p> <p>Ind-3: Estructuras y funciones de las Auditorías hechas por las Escuelas</p>

V (Z) Por no contar con la realización de una Auditoria Académica Moderna.	Ind-1. Contratos de Auditoria Académica suscritos por la UNMSM.
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------

Fuente: Elaboración Propia

3.6. POBLACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN:

La presente Tesis, determinó dos poblaciones de estudio, la relativa a los sujetos contenidos en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos y la relativa a los documentos oficiales emitidos por la Universidad.

3.6.1. La población Universitaria

Es la población constituida por los estudiantes y docentes de la UNMSM, cuya característica principal es formar parte de los procesos regulares de enseñanza y aprendizaje. Para la población estudiantil se ha tomado en cuenta a los estudiantes regulares matriculados en el año 2014, constituyendo un total....y distribuidos por Facultades Académicas, y Escuelas Profesionales, e Unidades de Posgrado tal como se muestran en los siguientes cuadros.

3.6.2. La Población Documentaria de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos

Constituida por los documentos de la UNMSM, cuya característica es corresponder a los procesos de planificación, ejecución, monitoreo y evaluación de su Planes anuales.

3.6.3. Unidad de análisis de la población: Conforme a los criterios para determinar la población o poblaciones a investigar se tiene dos unidades de análisis correlativas.

- A) Cada documento relativo a la Planificación, Ejecución, monitoreo, y Evaluación de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos constituyen una Unidad de análisis para la investigación.
- B) Cada estudiante y docente de la UNMSM integrando los procesos de enseñanza y aprendizaje constituyen Unidades de Análisis de la investigación a efectuarse.

3.6.4. Población objetivo

Para efectos del estudio, se ha definido como población objetivo:

- Alumnos con matrícula regular de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Docente de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

3.6.5. Marco Muestral de la Población Estudiantes Docentes UNMSM

A efectos de tener una muestra representativa de la universidad, el marco muestral utilizado corresponde al registro del Sistema Único de Matrícula de enero – diciembre del 2013.

**CUADRO 27: NÚMERO DE ALUMNOS MATRICULADOS Y DOCENTES
REGISTRADOS EN EL SEMESTRE 2013 – II POR FACULTADES DE LA
UNMSM QUE CONFORMAN LA POBLACIÓN**

FACULTAD	No ESTUDIANTES MATRICULADOS	No DE DOCENTES REGISTRADOS
Ciencias Biológicas	649	133
Ciencias Físicas	827	112
Ciencias Matemáticas	1445	202
Química e Ingeniería Química	729	134
Farmacia y Bioquímica	681	95
Odontología	372	29
Psicología	643	59
Medicina	2183	128
Medicina Veterinaria *	1103	45
Ciencias Sociales	2196	346
Derecho y Ciencia Política *	2260	176
Ciencias Administrativas	2442	204
Ciencias Contables	2035	204
Ciencias Económicas	1757	203
Educación	1560	169
Letras y Ciencias Humanas	1947	190
Ingeniería Geológica, Minera, Metalúrgica y	1374	188

Geográfica		
Ingeniería de Sistemas	1334	270
Ingeniería Electrónica	1234	227
Ingeniería Industrial	1430	110
Total		
* Facultades que registran matrícula anual	28201	3224

Fuente: Sistema Único de Matrícula - UNMSM

3.6.6. Diseño Muestral

El diseño de la muestra se caracteriza por ser probabilística, por ámbitos y estratificado. Cada ámbito está representado por una facultad y se han formado estratos representativos a la población de alumnos y la población de docentes dentro de cada ámbito. Este diseño muestral permitirá que los resultados obtenidos de la encuesta sean extrapolables a la población universitaria.

3.6.7. Tamaño de Muestra

El cálculo del tamaño de muestra se realiza mediante la siguiente expresión:

$$n = \frac{\frac{N * p * (1 - p) * Z_{\alpha/2}^2}{e^2 * (N - 1) + Z_{\alpha/2}^2 * p * (1 - p)} * Def f * ambitos}{1 - tnr}$$

$Z_{\alpha/2}$: es el valor en tablas estadísticas *z de una normal* necesaria para lograr el nivel de confianza deseada. En este caso se utilizó una distribución normal para el 95% de confianza, resultando un valor de 1.96

p : es la proporción esperada bajo estudio.

e : es el error relativo máximo que se está dispuesto a aceptar.

Deff: Es el cociente de la variable del diseño complejo entre la varianza de un muestreo simple aleatorio.

tnr Tasa de no respuesta.

ambitos: Número de ámbitos considerados en el estudio.

3.6.8. Estratificación

Dentro de cada ámbito, la población en estudio fue estratificada utilizando la variable “condición del encuestado”: alumno matriculado o docente registrado.

Para efectos del tamaño de muestra a considerar, dentro de cada sub población se realizó la fijación proporcional al número de alumnos y al número de docentes.

CUADRO 28: NÚMERO DE ALUMNOS MATRICULADOS Y DOCENTES REGISTRADOS EN EL SEMESTRE 2013 – II POR FACULTADES DE LA UNMSM QUE CONFORMAN LA MUESTRA

FACULTAD	No ESTUDIANENTES	Nº DE DOCENTES
Ciencias Biológicas	66	13
Ciencias Físicas	84	11
Ciencias Matemáticas	146	20
Química e Ingeniería Química	74	13
Farmacia y Bioquímica	69	10
Odontología	38	3
Psicología	65	6
Medicina	221	13
Medicina Veterinaria *	112	5
Ciencias Sociales	222	35
Derecho y Ciencia Política *	229	18
Ciencias Administrativas	247	21
Ciencias Contables	206	21

Ciencias Económicas	178	21
Educación	158	17
Letras y Ciencias Humanas	197	19
Ingeniería Geológica, Minera, Metalúrgica y Geográfica	139	19
Ingeniería de Sistemas	135	27
Ingeniería Electrónica	125	23
Ingeniería Industrial	145	11
TOTAL	2856	326

* Facultades que registran matrícula anual

3.6.9. Diseño Muestral

El tamaño de la muestra se determinó considerando la estructura de la población objetivo del estudio el cual se divide en dos sub poblaciones ya mencionadas anteriormente.

El esquema del muestreo es el Muestreo Aleatorio Simple Estratificado, donde cada estrato es representativo a la población de alumnos y la población de docentes.

Este diseño muestral permitirá que los resultados obtenidos de la encuesta sean extrapolables a la población objetivo.

3.6.9.1. Estratificación

El criterio de estratificación se base en dividir la población en sub poblaciones con unidades lo más homogéneas posibles tal que estas sub poblaciones sean lo más heterogéneas posibles con el propósito principal de mejorar la precisión de las estimaciones.

La estratificación que se logra para cada uno de las 20 facultades, bajo el método mencionado, es el siguiente:

ESTRATOS

E1	Alumnos
E2	Docentes

3.6.9.2. Determinación del tamaño de muestra y su distribución

Metodología de cálculo del tamaño de muestra y su distribución

Para determinar el tamaño de muestra en cada estrato de estudio se utilizó la siguiente fórmula:

$$n = \frac{\sum N_h p_h q_h}{N \times d^2 + \frac{\sum N_h p_h q_h}{N}}$$

donde,

n = número de encuestas que conforman la muestra en el estudio.

N = número total de la población en estudio.

p_h = es la proporción esperada bajo estudio.

$W_h = \frac{N_h}{N}$ = Ponderación del Estrato h .

$D = \left(\frac{E}{1.96} \right)^2$ (Al 95% de confianza); Precisión del Estudio.

E = Margen de error absoluto al estimar la proporción poblacional.

Para la distribución de la muestra en los estratos, se utilizó la distribución proporcional al tamaño de los estratos con la siguiente fórmula:

$$n_h = n \left(\frac{N_h}{N} \right)$$

donde,

n_h = número de encuestas que conforman la muestra en el estrato h .

N_h = número total de la población en el estrato h .

N = número total de la población en estudio.

ESTRATOS		Nh	n_h
E1	Alumnos	28201	375
E2	Docentes	3224	43

**CUADRO 29 NÚMERO DE ALUMNOS MATRICULADOS Y DOCENTES
REGISTRADOS EN EL SEMESTRE 2013 – II POR FACULTADES DE LA
UNMSM QUE CONFORMAN LA MUESTRA**

FACULTAD	ESTUDIANTES	DOCENTES
Ciencias Biológicas	9	2
Ciencias Físicas	11	1
Ciencias Matemáticas	19	3
Química e Ingeniería Química	10	2
Farmacia y Bioquímica	9	1
Odontología	5	-
Psicología	9	1
Medicina	29	2
Medicina Veterinaria *	15	-
Ciencias Sociales	29	5
Derecho y Ciencia Política *	30	2
Ciencias Administrativas	32	3

Ciencias Contables	27	3
Ciencias Económicas	23	3
Educación	21	2
Letras y Ciencias Humanas	26	3
Ingeniería Geológica, Minera, Metalúrgica y Geográfica	18	2
Ingeniería de Sistemas	18	4
Ingeniería Electrónica	16	3
Ingeniería Industrial	19	1
TOTAL	375	43

CUADRO 30: PROCEDIMIENTO PARA LA SELECCIÓN DE LOS ALUMNOS Y DOCENTES QUE FORMAN PARTE DE LA MUESTRA:

Facultad	Escuela Académica	Alumnos		Docentes	
		Cuota	Total	Cuota	Total
Ciencias Biológicas	Ciencias Biológicas	4		1	
	Genética	2	9	-	2
	Microbiología	3		1	
Ciencias Físicas	Física	4		-	
	Ingeniería Mecánica de Fluidos	7	11	1	1
Ciencias Matemáticas	Matemática	6		1	
	Estadística	3	19	-	3
	Investigación Operativa	6		1	
	Computación Científica	4		1	

Química e	Química	5		1	
Ingeniería	Ingeniería Química	1	10	-	2
Química	Ingeniería Agroindustrial	4		1	
Farmacia y	Farmacia y Bioquímica	7		1	
Bioquímica	Ciencia de los Alimentos	1	9	-	1
	Toxicología	1		-	
Odontología	Odontología	5	5	-	-
Psicología	Psicología	9	9	1	1
Medicina	Medicina Humana	7		1	
	Obstetricia	5		-	
	Enfermería	4	29	-	2
	Tecnología Médica	9		1	
	Nutrición	4		-	
Medicina Veterinaria	Medicina Veterinaria	15	15	-	-
Ciencias Sociales	Historia	4		1	
	Sociología	5		1	
	Antropología	4		1	
	Arqueología	4	29	-	5
	Trabajo Social	6		1	
	Geografía	6		1	
Derecho y	Derecho	27		2	
Ciencia Política	Ciencia Política	3	30	-	2
Ciencias Administrativas	Administración	16		2	
	Administración de Turismo	8	32	1	3
	Negocios Internacionales	8		-	
Ciencias	Ciencias Contables	17	27	3	3

Contables	Gestión Tributaria	5		-	
	Auditoría Empresarial y del Sector Público	5		-	
Ciencias Económicas	Economía	19		3	
	Economía Pública	2	23	-	3
	Economía Internacional	2		-	
Educación	Educación	14		2	
	Educación Física	7	21	-	2
Letras y Ciencias Humanas	Literatura	4		1	
	Filosofía	4		-	
	Lingüística	3		-	
	Comunicación Social	7		2	
	Arte	3	26	-	3
	Bibliotecología y Ciencias de la Información	3		-	
	Danza	1		-	
	Restauración y Conservación	1		-	
Ingeniería Geológica, Minera, Metalúrgica y Geográfica	Ingeniería Geológica	5		1	
	Ingeniería Geográfica	5		-	
	Ingeniería de Minas	3	18	-	2
	Ingeniería Metalúrgica	4		1	
	Ingeniería Civil	1		-	
Ingeniería de Sistemas	Ingeniería de Sistemas 20.0	5		1	
	Ingeniería de Sistemas 20.1	9	18	2	4
	Ingeniería de Software	4		1	
Ingeniería Electrónica	Ingeniería Electrónica	7		1	
	Ingeniería Eléctrica	6	16	1	3
	Ingeniería de	3		1	

Telecomunicaciones					
Ingeniería	Ingeniería Industrial	15		1	
Industrial	Ingeniería Textil y Confecciones	4	19	-	1
Total		375	375	43	43

La selección de los alumnos y docentes en la muestra es aleatoria, contemplando para ello la cuota que se ha establecido por facultad y escuela académica, además se contempla lo siguiente:

- En el caso de escuelas académicas con cuotas de más de 2 alumnos, se escogerá aleatoriamente a alumnos pertenecientes a diferentes grados académicos (1er año, 2do año,..., 5to año, según el caso).
- En el caso de escuelas académicas con cuotas de más de 10 alumnos, se procederá con lo anterior y además se adicionará que estos alumnos pertenezcan a aulas diferentes o que lleven cursen estudios en diferentes materias.
- En el caso de la selección de docentes, serán seleccionado docentes que dicten clases en diferentes grados académicos (1er año, 2do año,..., 5to año, según el caso).

3.7. CONSTRUCCIÓN DE INSTRUMENTOS: CORRELACIONES ENTRE OBJETIVOS VARIABLES E INDICADORES:

La Tesis, para transitar a la realidad empírica, ha tenido que efectuar las correlaciones entre objetivos, variables e indicadores, y, sobre esta base construir los instrumentos para la recolección de la información. Las técnicas de recolección de datos conllevaron a la construcción de instrumentos que fueron debidamente

validados, teniendo en cuenta el carácter de las unidades de análisis de la investigación.

3.7.1. Construcción del Instrumento de Encuestas:

Para la población conformada por los estudiantes y docentes de la UNMSM se construyó un instrumento de estructuras cerradas, consistente en dos cuestionarios de encuestas, con cuya aplicación se ha obtenido la información relativa a su percepción acerca del cumplimiento de los planes de la Universidad. Se realizó dos tipos de encuestas, uno destinada a los estudiantes, con preguntas cerradas y de escala, La segunda destinada a los docentes con preguntas igualmente cerradas y de escala. (ANEXOS 1 y 2)

3.7.2. Metodología de la Construcción de los Instrumentos

Los instrumentos fueron contruidos mediante la realización de correlaciones entre Objetivos, Hipótesis y Variables, con sus respectivos Indicadores, de tal modo, que los instrumentos tuvieron la capacidad la capturar la información en forma empírica para su cuantificación. Esta construcción se hizo en base a la Matriz de Consistencia que se construyó para verificar la correcta construcción del proyecto de Investigación.

CUADRO 31: OBJETIVO GENERAL – HIPÓTESIS GENERAL - INDICADORES

OBJETIVO GENERAL—HIPÓTESIS GENERAL	INDICADORES
<p>OG: Conocer los problemas del desarrollo de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en función a la planificación, ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes.</p> <p>HG-VHG: La Tercera Ola de la revolución del conocimiento. en las Tecnologías,</p>	<p>X: I-1: Ordenadores implementados en la Universidad.</p> <p>I-2: Programas utilizados en el funcionamiento (Administrativo-Académico) en la Universidad.</p> <p>I-3: Conocimientos, nuevas teorías, implementados en la Universidad.</p> <p>I-4: Tecnologías organizacionales implementados en la Universidad-</p> <p>Z1: I-1: Velocidades de los procesos administrativos, en las gestiones</p> <p>I-2: No adecuación a los códigos del diseño de la tercera Ola.</p> <p>Z2: I-1: Formas de Organización de los</p>

<p>Organizaciones y Cultura (X), el desfase en relación a estos cambios (Z1) y no adecuación a los códigos de estas Revoluciones (Z2), producen en la UNMSM el atraso en su desarrollo relativos a su planificación al monitoreo y a la evaluación de lo planificado (Y2) generando desconcierto en la Universidad (Y1)</p>	<p>procesos de enseñanza y aprendizaje de la UNMSM</p> <p>I-2: Investigaciones realizadas en relación a tecnología</p> <p>Y1: I-1: Estructuras y funcionamientos de los procesos Enseñanza-Aprendizaje.</p> <p>I-2: Formas (indicadores) de los procesos de Enseñanza-Aprendizaje.</p> <p>I-3: Sistemas de los conocimientos (Currículos, Syllabus) para la formación profesional (Pre y Pos Grado).</p> <p>1-4: Estructuras y funcionamiento de la información en los procesos administrativos de la Universidad.</p> <p>Y2:I-1: Los conflictos producidos en la universidad</p> <p>(Método para medir los indicadores: 1) análisis de contenido, 2) Encuesta a estudiantes y docentes.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**CUADRO 32: OBJETIVO ESPECÍFICO 1 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 1 -
INDICADORES**

OBJETIVO ESPECÍFICO 1 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 1	INDICADORES
<p>OE1: Identificar la problemática de la planificación en la UNMSM y determinar las causas de la problemática de esta</p>	<p>X: I-1: Actas de la Asamblea Universitaria.</p> <p>I.2: Actas del Consejo de la Universidad.</p> <p>I-3: Actas de los C consejos de Facultad</p> <p>1.4: Planes Anuales de la Universidad.</p>

<p>planificación.</p> <p>HE1-VHE1: El funcionamiento de las estructuras de Dirección y Gobierno de la UNMSM (X) producen, al no contar con órganos de apoyo especializados (Z), deficiencias en la planificación anual de la universidad (Y)</p>	<p>1.5: Planes Anuales de las Facultades.</p> <p>1.6.: Informe (Memorias) del Rector,.....</p> <p>1.7: Informes (Memorias) de los Decanos.</p> <p>Z: I-1: Consultas, Asesorías especializadas contratadas por la Universidad- Facultades.</p> <p>Y: I-1: Incumplimiento de los Objetivos a nivel del Plan de la UNMSM.</p> <p>I-2: Incumplimiento de los Objetivos a nivel del Plan Anual de las Facultades.</p> <p>I-3: Incumplimiento de los Objetivos del Plan Anual a nivel de las Escuelas.</p> <p>Método para medir los indicadores: 1) Análisis de contenidos, o documentario, 2) Encuesta docentes estudiantes.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**CUADRO 33: OBJETIVO ESPECÍFICO 2 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 2 -
INDICADORES**

OBJETIVO ESPECÍFICO 2 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 2	INDICADORES
-----------------------------------------------------------	--------------------

<p>OE2: Determinar la problemática de la ejecución de los Planes Anuales aprobados de la UNMSM y conocer las causas de los problemas en esta ejecución de los Planes Anuales.</p> <p>HE2-VHE2: Por no contar con una metodología eficaz y eficiente de monitoreo (X_1) y de evaluación (X_2), Desfase en relación a las velocidades del cambio moderno (Z), la UNMSM presenta deficiencias en el monitoreo y evaluación de su plan anual (Y)</p>	<p>X: I-1: Informes de los avances del cumplimiento del Plan Anual de la Universidad.</p> <p>I-2: Informes de los avances del cumplimiento del Plan Anual de las Facultades de la Universidad.</p> <p>I-3: Informes de los avances del cumplimiento del Plan Anual de las Escuelas de la Universidad.</p> <p>Z:I-1: Tiempo de duración de los procesos administrativos</p> <p>I-3: Periodicidad de los monitoreos de los procesos de realización de los Planes.</p> <p>Y: I-1: Estructuras funcionales de seguimiento (monitoreo) a la ejecución del Plan Anual de la Universidad.</p> <p>I-2: Estructura funcional de seguimiento al Plan anual de las Facultades.</p> <p>I-3: Estructura funcional de seguimiento al Plan Anual de las Escuelas.</p> <p>Método para medir los indicadores: 1) Análisis de contenido o documentario, 2) Encuestas a Estudiantes-Docentes,</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**CUADRO 34: OBJETIVO ESPECÍFICO 3 – HIPÓTESIS ESPECÍFICA 3 -
INDICADORES**

OBJETIVO ESPECÍFICO 3 – HIPÓTESIS ESPECÍFICO 3	INDICADORES
<p>OE3: Determinar las formas como se realiza el monitoreo la UNMSM en relación al cumplimiento de sus Planes Anuales y determinar los métodos de evaluación de la ejecución de estos Planes Anuales.</p> <p>HE3-VHE3: Por no contar con una metodología eficaz y eficiente de evaluación (X), por no contar con una Auditoria Académica moderna (Z), la UNMSM presenta deficiencias en la evaluación de su plan anual (Y)</p>	<p>X: I-1: Auditorías de Evaluación de cumplimiento del Plan Anual de la Universidad.</p> <p>I-2: Auditorías de Evaluación de cumplimiento del Plan de las Facultades.</p> <p>I-3: Auditorías de Evaluación del cumplimiento del Plan de las Escuelas.</p> <p>Z: I-1: Contratos de Auditoria Académica suscritos por la UNMSM.</p> <p>Y: I-1: Estructuras y funciones de las Auditorías hechas por la Universidad.</p> <p>I-2: Estructuras y funciones de las Auditorías hechas por las Facultades.</p> <p>I-3: Estructuras y funciones de las Auditorías hechas por las Escuelas</p> <p>Método para medir los indicadores: 1) Análisis de contenido y 2) encuestas a estudiantes y docentes.</p>

Sobre la base de las correlaciones se construyó los instrumentos destinados a recoger la información del objeto de investigación. Un instrumento, una encuesta de estructura cerrada, se aplicó a los docentes y estudiantes de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Un segundo instrumento de estructura cerrada, tres Cuestionarios el primero destinado a los documentos inherentes a la

planificación, el segundo, a los documentos relativos a la ejecución, es decir, a los informes de monitoreo y los informes de evaluación producidos por la Universidad, el tercer cuestionario a los documentos de los procesos de enseñanza y aprendizaje. Teniendo presente las recomendaciones e indicaciones inherentes al método de la Auditoria Académica, para, preparar a la UNMSM a su aplicación oficial.

3.8. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE LA INFORMACIÓN

El análisis e interpretación de la información se realizó conforme el programa estadístico SPSS 21. El programa "proporciona los procedimientos estadísticos para análisis e informes básicos, incluyendo recuentos. Conforme la información recolectada con los instrumentos de las encuestas y cuestionarios, se codificarán los datos, dando valores a las respuestas a las encuestas y cuestionarios, de 0 y 1, y a las de escala de 1 a 5, Así, se tabularán los datos a fin de aplicar el Programa SPSS 21. Los resultados del análisis de la información, traducido en cuadros estadísticos, se exponen en el siguiente Capítulo.

CAPÍTULO IV RESULTADOS

4.1. RESULTADOS EN RELACIÓN A LOS OBJETIVOS

La Tesis se ha planteado un conjunto de Objetivos en relación al conocimiento de la UNMSM, en dirección de demostrar la importancia de la Auditoria Académica para su desarrollo. En este capítulo, relativo a los resultados, se debe advertir que estos objetivos no corresponden a una Auditoria Académica, sino, a determinar su necesidad e importancia de llevar adelante este tipo de auditoría. Los objetivos planteados se han alcanzado son el enfoque metodológico deductivo cuantitativo, del marco de las teorías, y, con los métodos para recoger y procesar la información. A continuación se exponen los resultados de la investigación en relación a los objetivos.

4.1.1. Resultados en Relación al Objetivo General:

El Objetivo General se planteo en los siguientes términos: *Identificar los problemas del desarrollo de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, relativos a la planificación, ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes.*

Este objetivo general, que reúne los aspectos de la planificación, ejecución, monitoreo y evaluación, se descomponen en cada uno de sus aspectos en los objetivos generales. Los resultados en relación al Objetivo General, es la suma o el conjunto de los resultados de los objetivos particulares. Por ello, al final de la presentación de los resultados de los objetivos específicos, a modo de conclusión se presentará los resultados del Objetivo General.

4.1.2. Resultados en Relación a los Objetivos Específicos:

4.1.2.1. Resultados en Relación al Objetivo Específico 1

La Tesis se planteo el primer Objetivo Específico en los siguientes términos:
Identificar la problemática de la planificación en la UNMSM y determinar sus causas.

La problemática de la planificación en la UNMSM, es el primer aspecto importante que tiene en cuenta una Auditoria Académica. Sobre este aspecto se ha alcanzado los siguientes resultados, en un primer nivel en los estudiantes y docentes, como unidades de análisis de la investigación, con las respuestas de la muestra, dadas a las preguntas relativas a este aspecto.

Resultados del Primer Objetivo Específico en Relación a los Estudiantes:

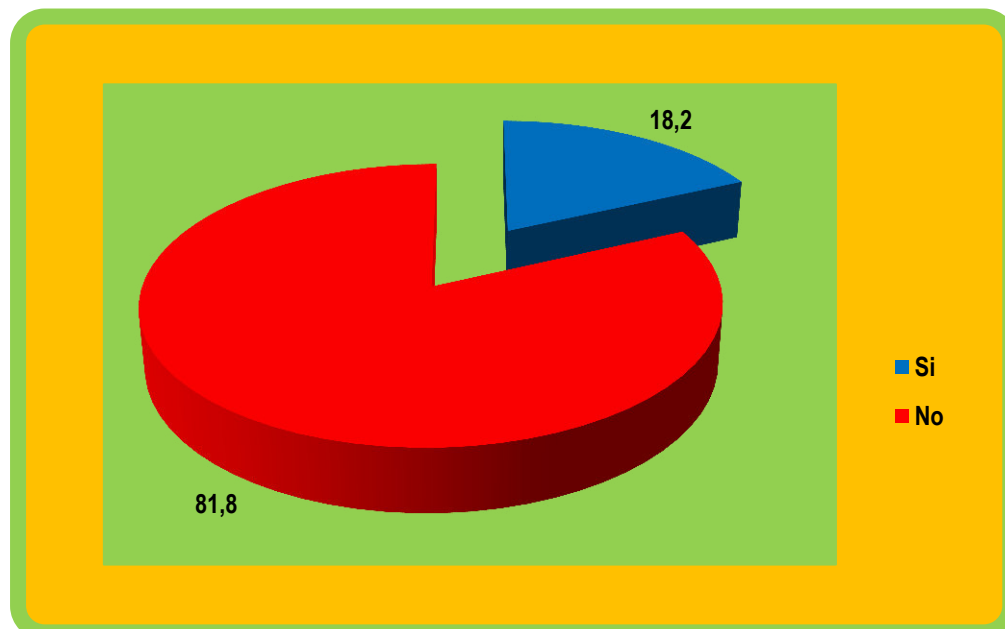
A la Pregunta: Conoce si el Rector ha informado sobre el contenido del Plan Anual para el desarrollo de la Universidad por algún mecanismo institucional. El siguiente cuadro, en relación a las respuestas de los alumnos expresan un primer resultado de la investigación respecto a la problemática de la Planificación.

**CUADRO 35: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL
UNMSM**

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
59	18.2	311	81.8

Fuente: Elaboración Propia

**GRÁFICO 1: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL
UNMSM**



FUENTE: Elaboración Propia

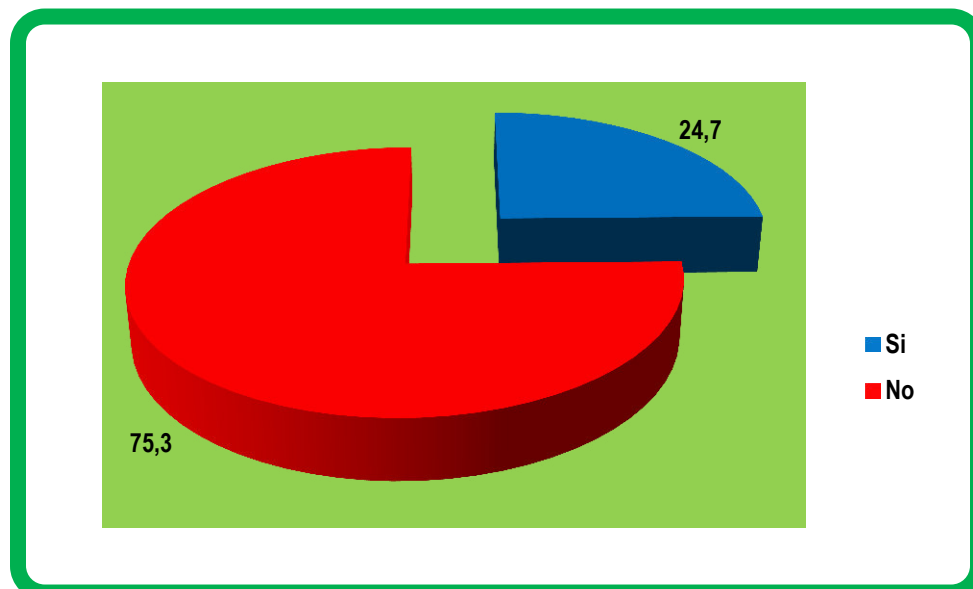
A la Pregunta: ¿El Decano de su Facultad les ha informado sobre el contenido del Plan Anual para el desarrollo de su Facultad por algún mecanismo Institucional? Un segundo cuadro, muestra los resultados a esta pregunta en relación a la problemática de la planificación en la UNMSM.

CUADRO 36: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL FACULTAD

SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %
94	24.7	286	75.3

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 2: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PLAN ANUAL FACULTAD



Fuente: Elaboración Propia.

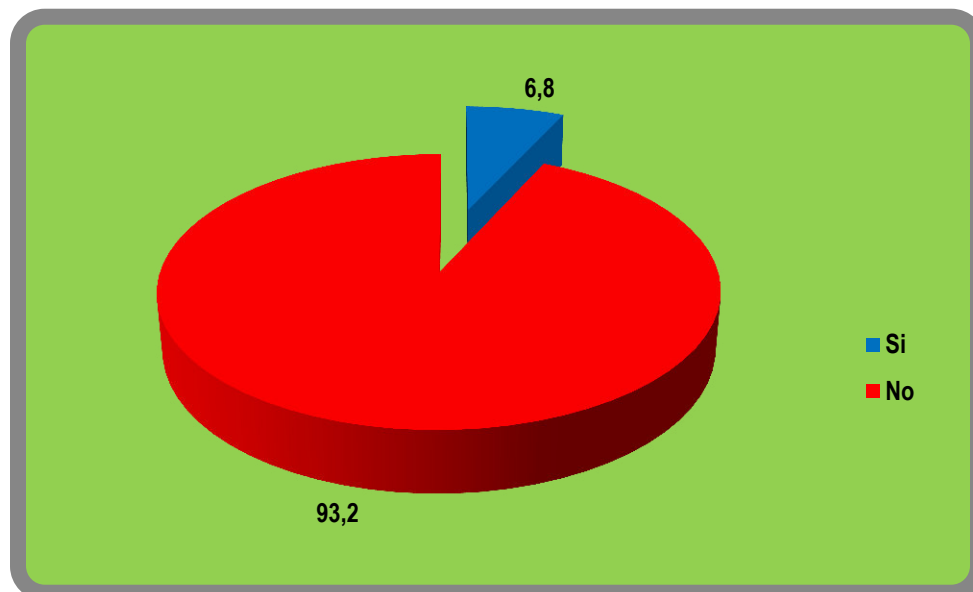
A la Pregunta: ¿Conoce el presupuesto destinado a la investigación en su Facultad? Un tercer cuadro, muestra los resultados a esta pregunta hecha a los estudiantes, en relación a la problemática de la planificación en la UNMSM. En el aspecto al presupuesto relativo a la Investigación en su Facultad, aspecto esencial para el desarrollo de las universidades en el mundo moderno.

CUADRO 37: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
25	6.8	354	93.2

Fuente Elaboración Propia

GRÁFICO 3: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD



FUENTE: Elaboración Propia

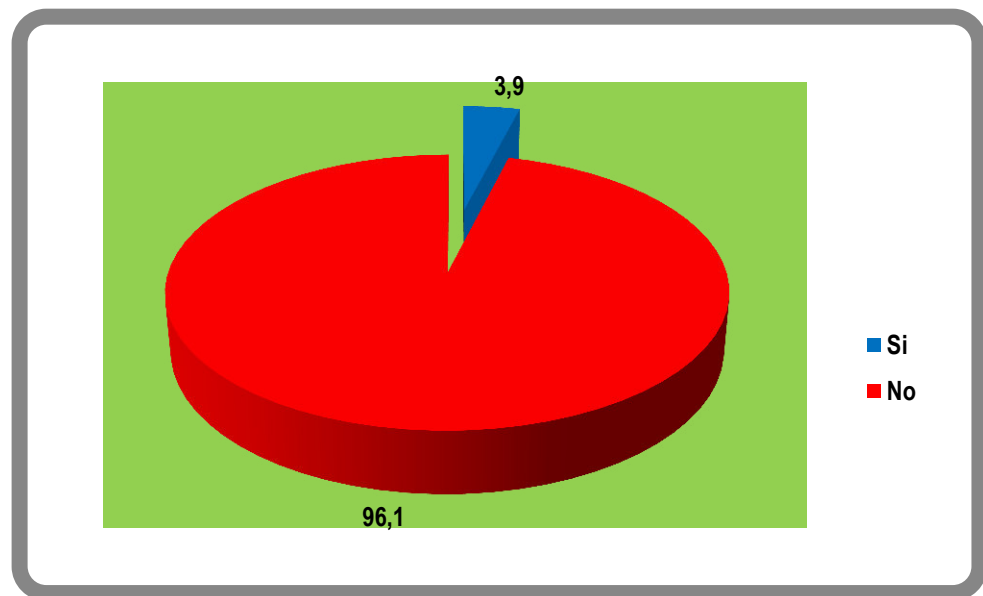
A la Pregunta: ¿Conoce el monto del presupuesto destinado a la investigación en su Facultad? Un cuarto cuadro, muestra los resultados a esta pregunta hecha a los estudiantes, sobre la problemática de la planificación en la UNMSM. En relación al conocimiento del monto del presupuesto de la Investigación en su Facultad.

CUADRO 38: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTES DEL MONTO DEL PRESUPUESTO DE INVESTIFGACIÓN DE LA FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
15	3.9	365	96.1

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 4: CONOCIMIENTO POR EL ESTUDIANTES DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD



FUENTE. Elaboración Propia

Resultados del Primer Objetivo Específico en Relación a los Docentes:

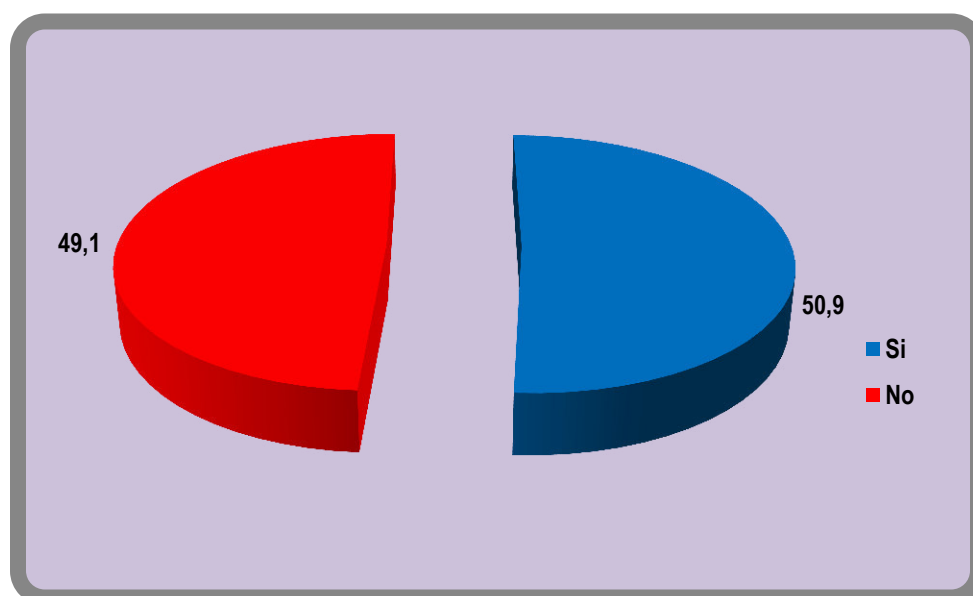
A la Pregunta: El Decano de su Facultad ¿lo ha invitado a participar en la elaboración del contenido del Plan Anual para el desarrollo de su Facultad, por algún mecanismo institucional? El siguiente cuadro, en relación a las respuestas dadas por los docentes, expresa un primer resultado en relación al primer objetivo planteado por la investigación respecto a la problemática de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

CUADRO 39: INVITACIÓN AL DOCENTE A PARTICIPAR EN EL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
27	50.9	26	49.1%

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 5: INVITACIÓN AL DOCENTE A PARTICIPAR EN EL PLAN ANUAL DE LA FACULTAD



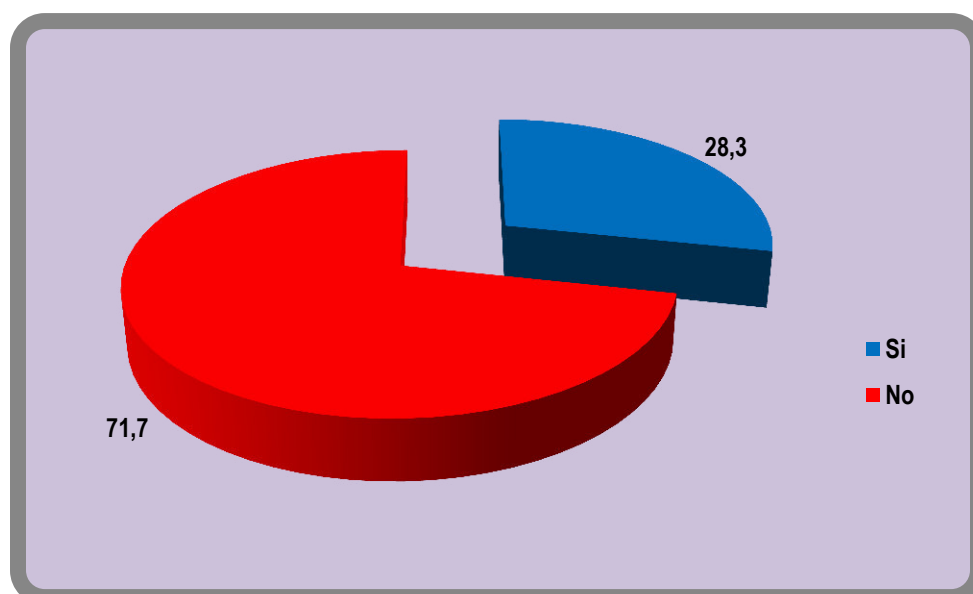
FUENTE: Elaboración Propia

A la Pregunta: ¿Conoce el Presupuesto aprobado destinado a la investigación en las áreas de su Facultad? El segundo cuadro, en relación a las respuestas dadas por los docentes, manifiesta el resultado del primer objetivo de la investigación respecto a la problemática de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

CUADRO 40: CONOCIMIENTO DEL PRESUPUESTO APROBADO PARA INVESTIGACIÓN

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
13	28.3	38	71.7

GRÁFICO 6: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL PRESUPUESTO DEL PLAN ANUAL DE LA FACULTAD



Fuente: Elaboración Propia

4.1.2.2. Resultados en Relación al Objetivo Específico 2:

La Tesis se planteo alcanzar un segundo Objetivo Específico, en los siguientes términos: *Determinar la problemática de la ejecución de los Planes Anuales aprobados de la UNMSM y las causas de los problemas en la ejecución de sus Planes Anuales*

.

La problemática de la ejecución de la planificación en la UNMSM, es un segundo aspecto que tendría en cuenta una Auditoria Académica- Sobre la ejecución se ha alcanzado los resultados, en el nivel de los estudiantes y docentes, con sus respuestas, dadas a las preguntas relativas al punto.

Resultados del Segundo Objetivo Específico en Relación a los Estudiantes

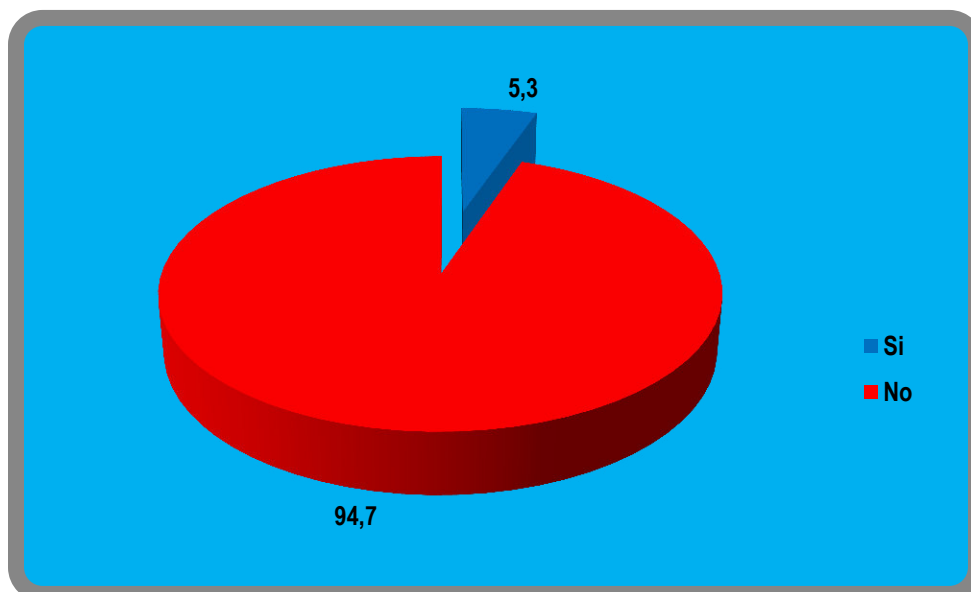
A la pregunta: ¿El Rector les ha dado a conocer el informe anual de su gestión y de sus resultados, por algún mecanismo institucional? El siguiente primer cuadro, en relación a las respuestas dadas por los estudiantes, expresa un primer resultado en relación al segundo objetivo formulado por la investigación respecto a la problemática de la ejecución de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

CUADRO 41: CONOCIMIENTO DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
20	5.3%	360	94.7

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 7: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTE DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE LA UNMSM



Fuente: Elaboración Propia

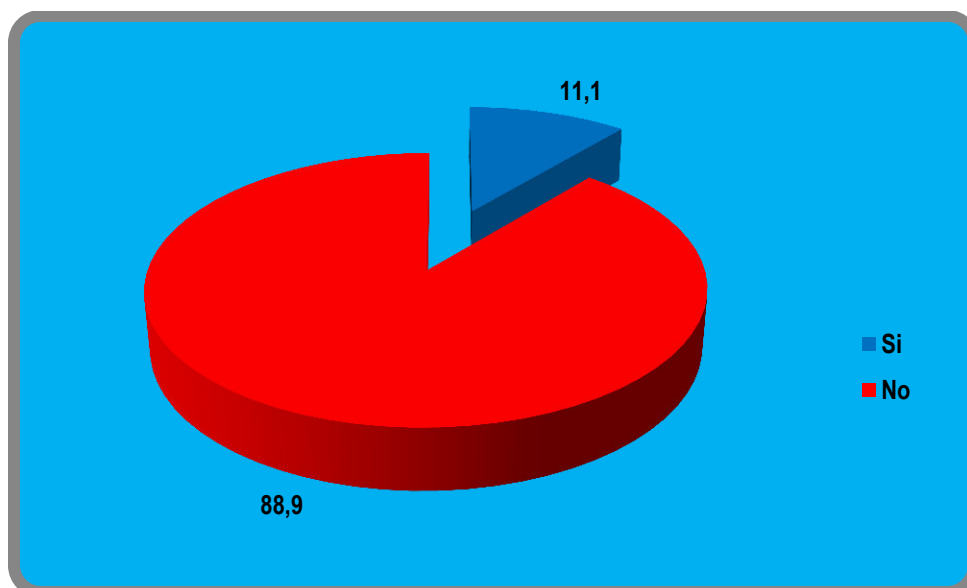
A la pregunta: ¿El Decano de su Facultad les ha dado a conocer el informe anual de los resultados de su gestión, por algún mecanismo institucional? El siguiente segundo cuadro, en relación a las respuestas dadas por los estudiantes en relación a la ejecución de la planificación en el nivel de su Facultad, expresa un segundo resultado en relación al objetivo formulado por la investigación respecto a la problemática de la ejecución de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

CUADRO 42: CONOCIMIENTO DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
42	11.1	338	88.9

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 8: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTE DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD



FUENTE: Elaboración Propia

Resultados del Segundo Objetivo Específico en Relación a los Docentes:

A la pregunta: ¿El Decano de su Facultad les ha dado a conocer el informe anual de los resultados de su gestión, por algún mecanismo institucional? El cuadro, en base a las respuestas dadas por los docentes en relación a la ejecución de la planificación en su Facultad, expresa un primer resultado en relación al objetivo formulado por la investigación respecto a la problemática de la ejecución de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

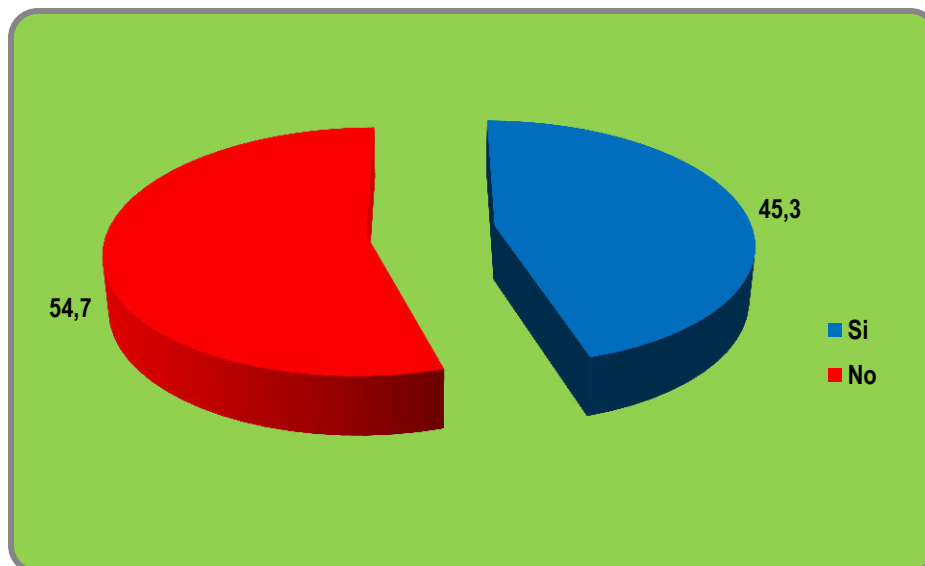
CUADRO 43: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
--------------	------	--------------	------

24	45.3	29	54.7
-----------	-------------	-----------	-------------

Fuente. Elaboración Propia

GRÁFICO 9: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE SU FACULTAD



FUENTE: Elaboración Propia

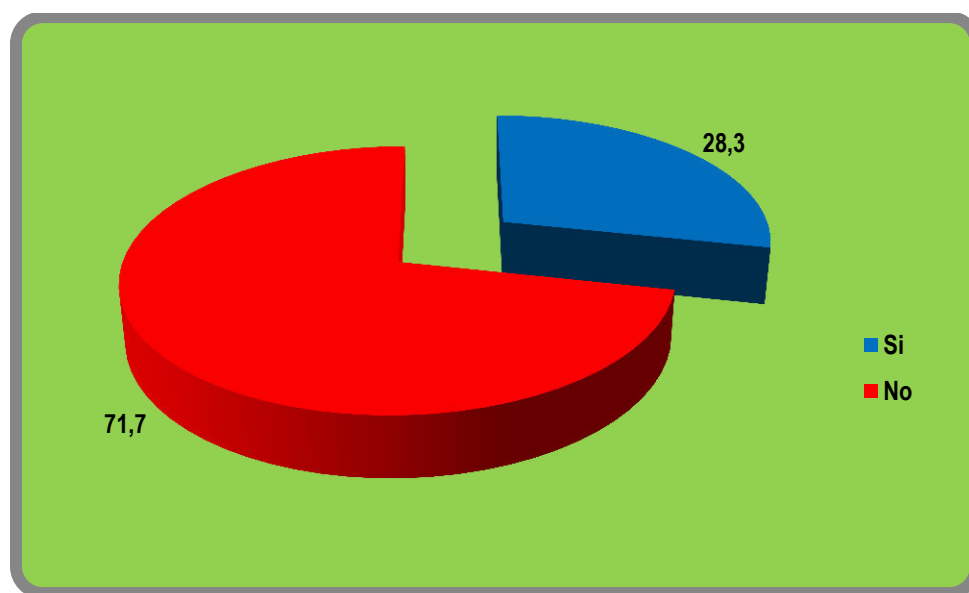
A la pregunta: ¿Conoce el Presupuesto destinado a la Investigación, ejecutado y gastado en su Facultad? Un segundo cuadro, en base a las respuestas dadas por los docentes en relación a la ejecución de presupuesto de la investigación en el nivel de su Facultad, expresa el resultado en relación al segundo objetivo formulado por la investigación respecto a la problemática de la ejecución de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

CUADRO 44: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL INFORME DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE SU FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
15	28.3	38	71.7

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 10: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN DE SU FACULTAD



FUENTE: Elaboración Propia

4.1.2.3. Resultados en Relación al Objetivo Específico 3:

La Tesis finalmente formuló un tercer Objetivo Específico, en los siguientes términos: ***Determinar las limitaciones del monitoreo en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en relación a la ejecución de sus Planes***

Anuales y determinar las limitaciones de los métodos de evaluación de la ejecución de estos Planes Anuales.

La problemática de la evaluación y monitoreo en la UNMSM, es el tercer aspecto importante que tiene en cuenta una Auditoría Académica, más aún, es su finalidad. Sobre este importante aspecto se ha alcanzado el siguiente resultado en los estudiantes y docentes, como unidades de análisis de la investigación, con las respuestas de la muestra, dadas a las preguntas relativas a este aspecto.

Resultados del Tercer Objetivo Específico en Relación a los Estudiantes

A la pregunta: ¿Tiene conocimiento de monitoreos y evaluaciones realizadas a la gestión anual del gobierno de la Universidad? El siguiente cuadro, en base a las respuestas dadas por los estudiantes en relación al conocimiento de monitoreos y evaluaciones, expresa el resultado en relación a este tercer objetivo formulado por la investigación respecto a la problemática de la evaluación de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

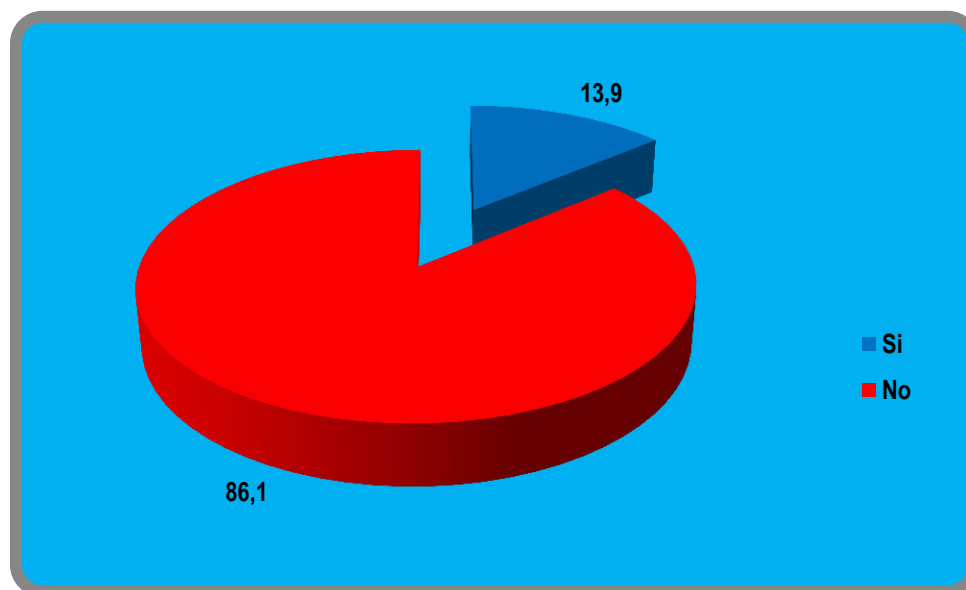
**CUADRO 45: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DEL INFORME DE LA
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE SU FACULTAD**

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
--------------	------	--------------	------

53	13.9	327	86.1
----	------	-----	------

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 11: CONOCIMIENTO DEL ESTUDIANTE DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN DE LA UNIVERSIDAD



FUENTE: Elaboración Propia

Resultados del Tercer Objetivo Específico en Relación a los Docentes:

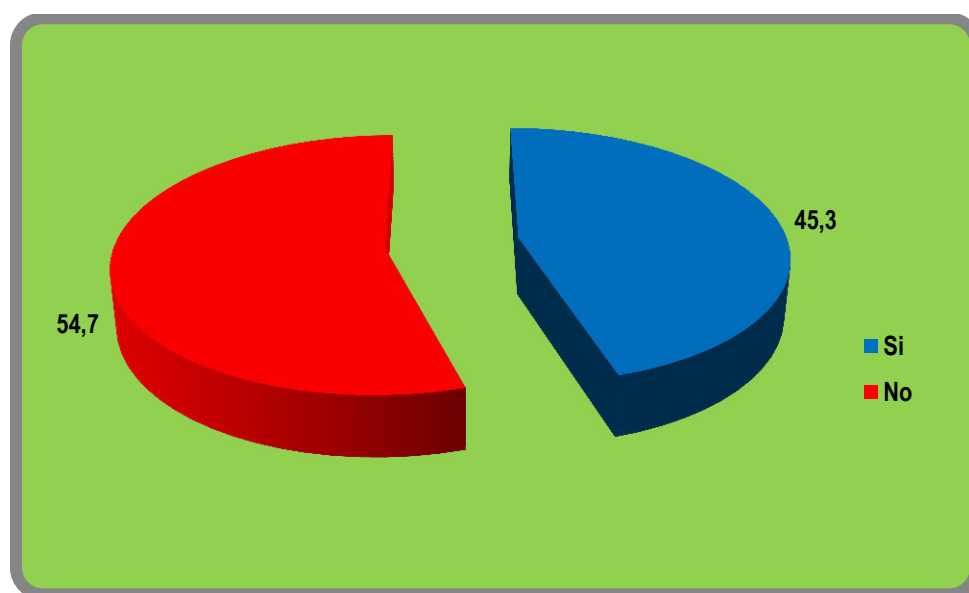
A la pregunta: ¿Tiene conocimiento de alguna auditoria académica para evaluar el nivel de calidad de la educación en la Universidad? El siguiente cuadro, basado en las respuestas dadas por los docentes en relación al conocimiento de la realización de alguna auditoria académica, aspecto directamente vinculado a la presenta Tesis, expresa el resultado en relación a este tercer objetivo de la investigación respecto a la problemática de la evaluación de la Planificación en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

**CUADRO 46: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA REALIZACIÓN DE
ALGUNA AUDITORIA ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD**

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
24	45.3	29	54.7

FUENTE: Elaboración Propia

**GRÁFICO 12: CONOCIMIENTO DEL DOCENTE DE LA REALIZACIÓN DE
ALGUNA AUDITORIA ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD**



Fuente: Elaboración Propia

Los resultados presentados, conforme el enfoque de la investigación responden a respuestas o preguntas con estructura cerrada, su validez, objetividad, o posibles sesgos, se desarrollan en el acápite de la interpretación de los resultados. Aquí, sólo se exponen tal como se ha expuesto.

4.2. PRUEBAS DE HIPÓTESIS

La Tesis ha formulado un conjunto de Hipótesis explicativas en relación al conocimiento de la problemática de la planificación en la UNMSM, en dirección de demostrar la importancia de la Auditoria Académica para su desarrollo. En este sub capítulo, relativo a las pruebas de Hipótesis, se debe tener en cuenta que estas Hipótesis se elaboraron en relación al Marco Teórico, con los conceptos de las Teorías, concordantes con una Auditoria Académica. Las pruebas de las Hipótesis se han realizado conforme las estructuras causales de la Hipótesis, que contienen variables Independientes, Intervinientes y Dependientes, con los resultados obtenidos en la investigación, con el método estadístico probabilístico y el enfoque metodológico deductivo cuantitativo.. A continuación se exponen los resultados de la investigación en relación a las pruebas de Hipótesis.

4.2.1. Prueba de la Hipótesis General:

La Tesis elaboró una Hipótesis General, en los siguientes términos: *La Universidad Nacional Mayor de San Marcos no alcanza a desarrollar la planificación, la ejecución, el monitoreo, la evaluación, conforme las exigencias de la sociedad moderna, por su desfase y porque no ha logrado adecuarse a los códigos de la tercera Ola, de revolución del conocimiento y la información que está generando desconcierto en la sociedad.*

La Hipótesis plantea que los problemas de la UNMSM en relación a una planificación, la ejecución, el monitoreo y la evaluación, de la sociedad moderna, tiene su causa en la Tercera Ola de cambio radical, en condiciones a su desfase respecto a esta Ola y no adecuación de los códigos de la Tercera Ola. Para hacer la prueba de la verdad o error de esta Hipótesis, se le formuló como una estructura

de variables causales. *La Tercera Ola de la revolución del conocimiento. en las Tecnologías, Organizaciones y Cultura (X), el desfase en relación a estos cambios (Z1) y no adecuación a los códigos de estas Revoluciones (Z2), producen en la UNMSM el atraso en su desarrollo relativos a su planificación al monitoreo y a la evaluación de lo planificado (Y1) generando desconcierto en la Universidad (Y2).*

La revolución de la Tercera Ola (X), la variable Independiente, se da, está presente en los procesos de enseñanza aprendizaje de la UNMSM, (X) se prueba en la realidad empírica, por medio de las unidades de análisis de la investigación, los estudiantes y docentes de la Universidad.

Prueba de la Variable Independiente X en relación a los estudiantes

A la pregunta: En su aula cuenta con: a) computadoras personales, b) Acceso a internet, c) Acceso a internet en Aula, d) Acceso a Internet en aula a Bibliotecas virtuales de las Universidades del mundo. Que representan a la revolución del conocimiento, el núcleo de la Tercera Ola, las respuestas de los estudiantes se pueden expresar en los siguientes cuadros.

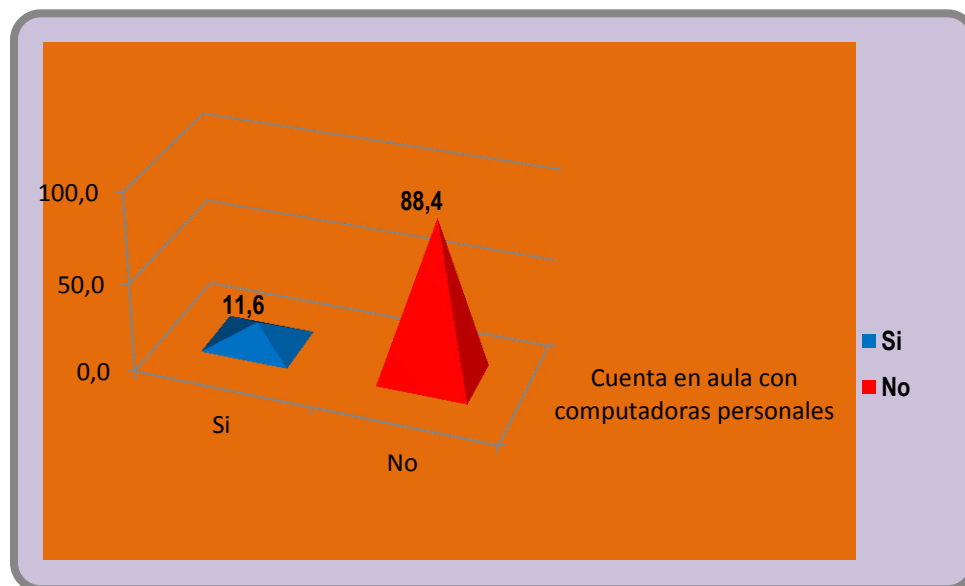
CUADRO 47: COMPUTADORAS PERSONALES EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %

44	11.5	336	88.4
----	------	-----	------

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 13: COMPUTADORAS PERSONALES EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

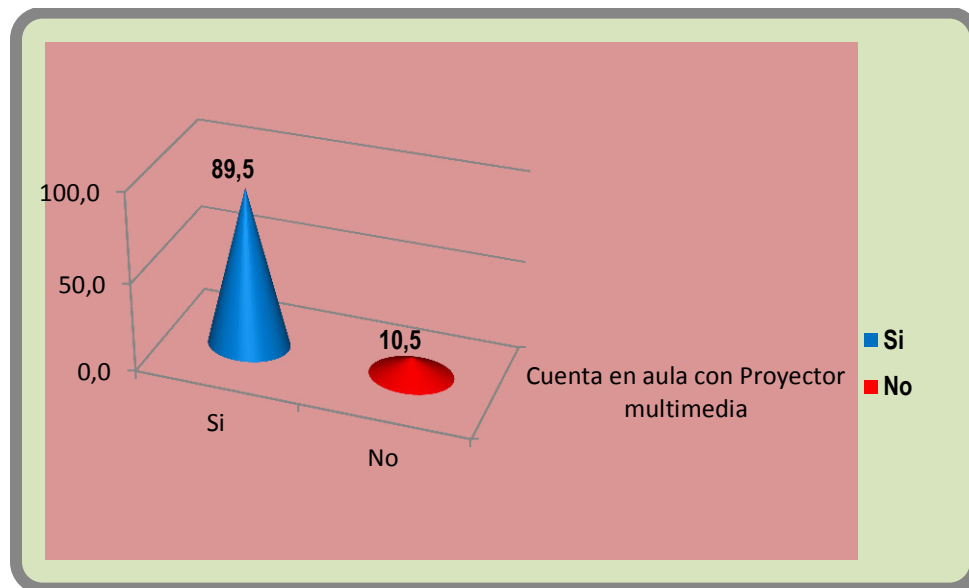
CUADRO 48: PROYECTOR DE POWER POINT EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM

SI (MUESTGRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
---------------	------	--------------	------

340	89.5	40	10.5
-----	------	----	------

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 14: PROYECTOR DE POWER POINT EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

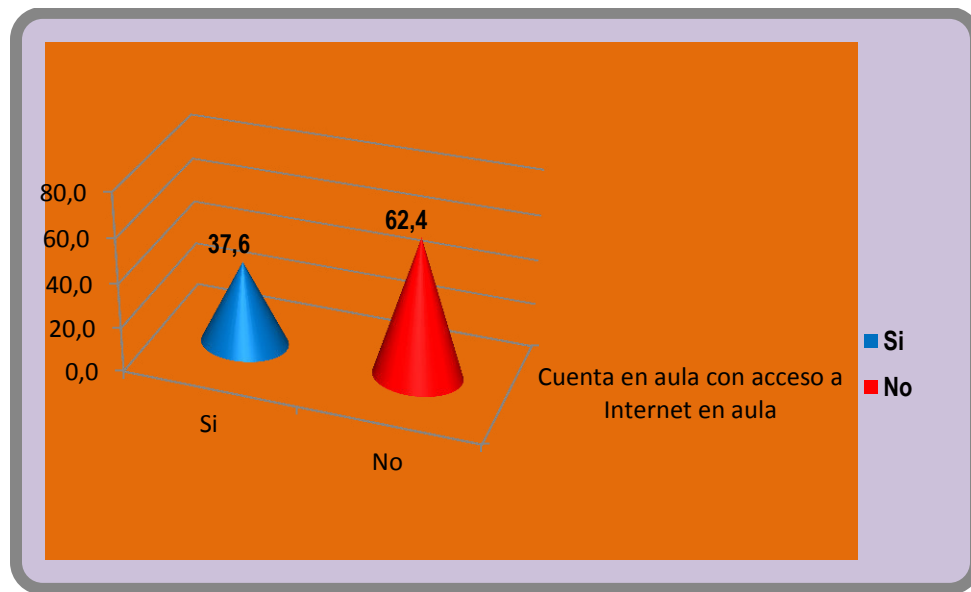
CUADRO 49: ACCESO DE INTERNET EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %

143	37.6	237	62
-----	------	-----	----

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 15: ACCESO DE INTERNET EN AULA PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

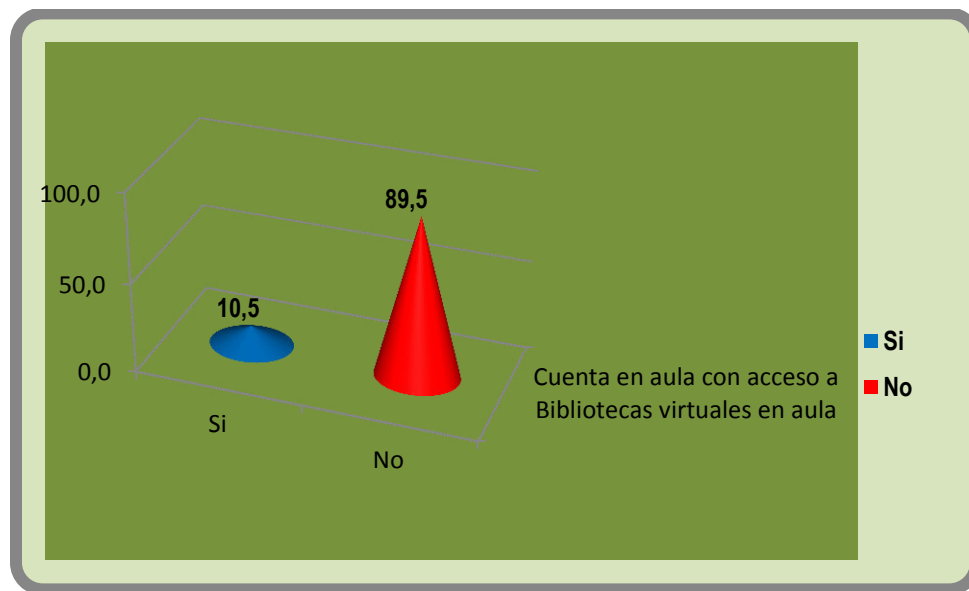
CUADRO 50: ACCESO DE INTERNET EN AULA BIBLIOTECAS DEL MUNDO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %

40	10.5	340	89.5
----	------	-----	------

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 16: ACCESO DE INTERNET EN AULA BIBLIOTECAS DEL MUNDO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNMSM



FUENTE. Elaboración Propia

Los cuadros presentados, prueban en la realidad empírica, la presencia de la variable X, la tercera Ola, como causa, del desfase de la UNMSM. En plena revolución del conocimiento, el proceso de enseñanza aprendizaje, en relación a los estudiantes, no ha logrado en forma plena su adecuación a esta revolución del conocimiento.

Prueba de la Variable Independiente X en relación a los Docentes

A la pregunta: Como docente ¿recibe de la gestión de la facultad apoyo tecnológico? : a) pizarra electrónica, b) Proyector de power point, c) Acceso a

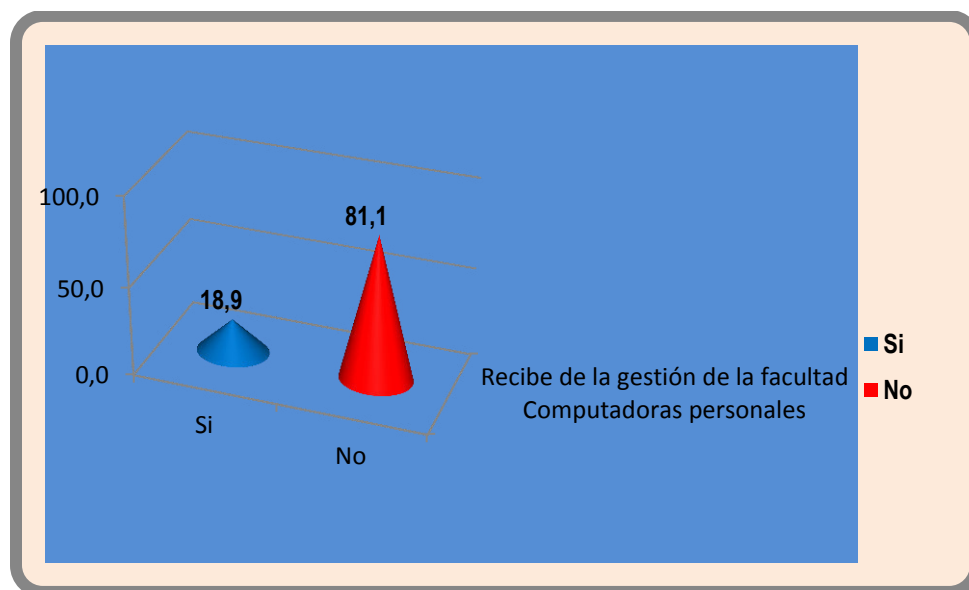
internet en Aula, d) Acceso a Internet en aula a Bibliotecas virtuales de las Universidades del mundo. Que expresan al núcleo de la Tercera Ola, la revolución del conocimiento. Las respuestas de los docentes a estas preguntas se pueden expresar en los siguientes cuadros.

CUADRO 51: PIZARRA ELECTRÓNICA EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
10	18.9	42	81.9

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 17: PIZARRA ELECTRÓNICA EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

CUADRO 52: PROYECTO POWER POINT EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
49	92.5	4	7.5

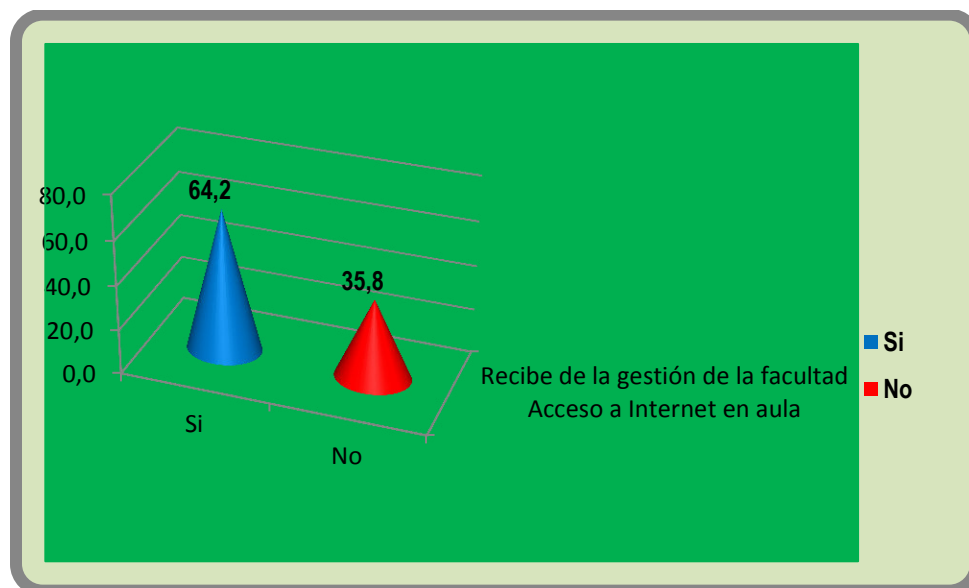
FUENTE: Elaboración Propia

CUADRO 53: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
34	64.2	19	35.8

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 18: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

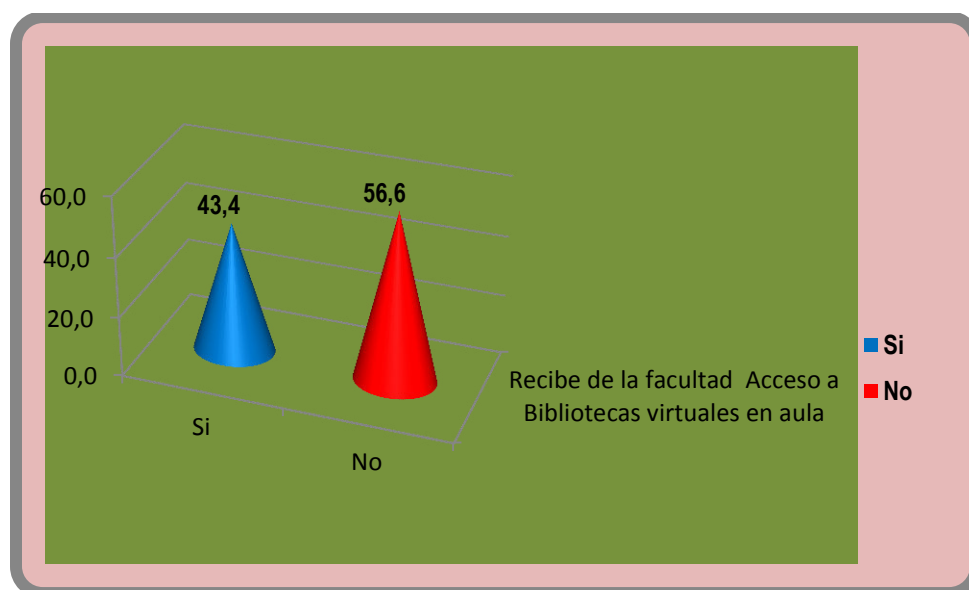
CUADRO 54: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES A LAS BIBLIOTECAS DEL MUNDO

--	--	--	--

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
23	43.4	30	56.6

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 19: ACCESO A INTERNET EN AULA PARA LOS DOCENTES A LAS BIBLIOTECAS DEL MUNDO



FUENTE: Elaboración Propia

Los cuadros estadísticos presentados en relación a los docentes, con grados de diferencias, prueban en la realidad empírica, la presencia de la variable X, de la tercera Ola en la Universidad, como causa, del desfase de la UNMSM. En plena revolución del conocimiento, el proceso de enseñanza aprendizaje, en relación a los estudiantes, no ha logrado en forma plena su adecuación a esta revolución del conocimiento.

Prueba de la variable interviniente Z1 de la Hipótesis General:

La Prueba de la Variable Interviniente **Z1**, el desfase en relación a estos cambios (**Z1**), que es una condición para que **X**, la variable independiente, actúe, positivamente o negativamente, como causa, se expone. En el caso de la Hipótesis General, Z1 es el desfase de la UNMSM ante el movimiento del núcleo la Tercera, es condición para efectos negativos. Esta variable se prueba en las unidades de análisis de los estudiantes, por medio de sus respuestas a las preguntas a la encuesta realizada.

A la pregunta: ¿Cuando sus profesores enseñan en el aula, los alumnos participan? a) Formando Filas, b) Formando un círculo alrededor del docente, c) divididos en círculos y al docente como facilitador. Las respuestas a estas preguntas van a probar el desfase de la UNMSM en relación a los procesos de enseñanza aprendizaje inherentes a una Tercera Ola, o la revolución del conocimiento.

CUADRO 55: ESTUDIANTE FORMANDO FILAS EN LAS CLASES

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
244	64.4	135	35.6

FUENTE: Elaboración Propia

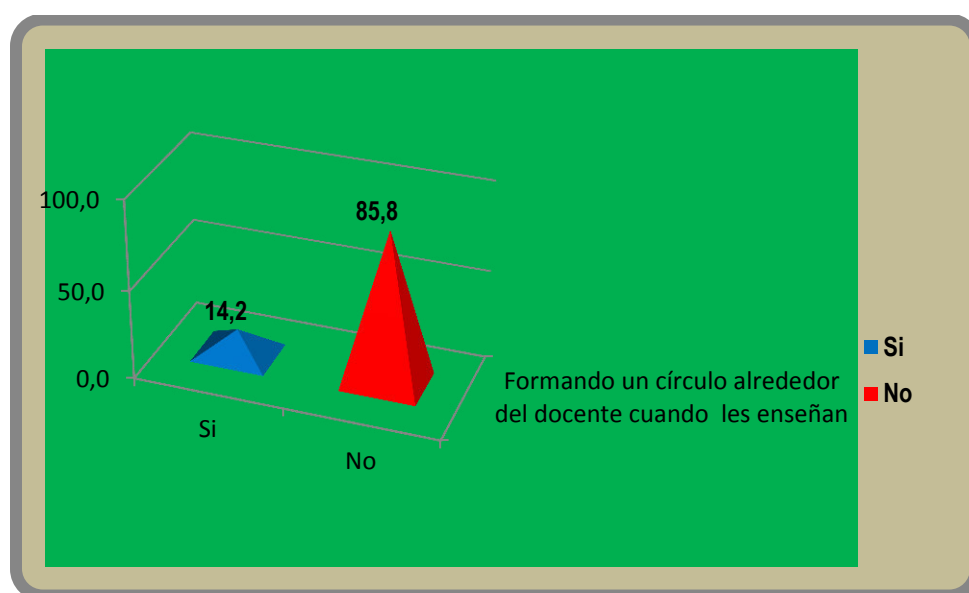
CUADRO 56: ESTUDIANTES FORMANDO UN CÍRCULO ALREDEDOR DEL PROFESOR EN LAS CLASES

--	--	--	--

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
54	14.2	326	85.8

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 20: ESTUDIANTES FORMANDO UN CÍRCULO ALREDEDOR DEL PROFESOR EN LAS CLASES



FUENTE: Elaboración Propia

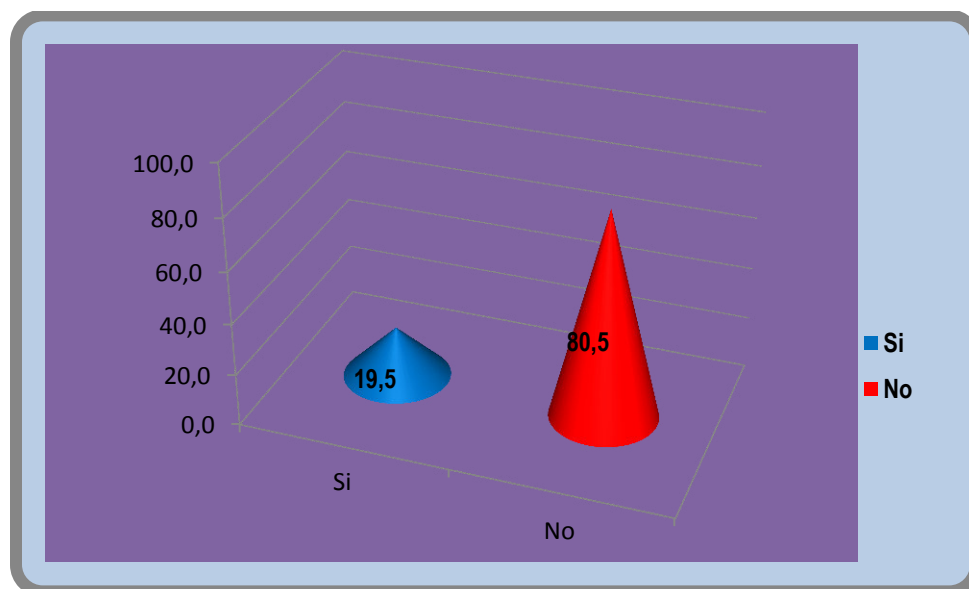
CUADRO 57: ESTUDIANTES DIVIDIDOS EN CÍRCULOS Y EL PROFESOR COMO FACILITADOR CLASES

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
--------------	------	--------------	------

74	19.5	306	80.5
----	------	-----	------

ELABORACIÓN: Propia

GRÁFICO 21: ESTUDIANTES DIVIDIDOS EN CÍRCULOS Y EL PROFESOR COMO FACILITADOR CLASES



FUENTE: Elaboración Propia

Los cuadros estadísticos presentados son prueba del desfase de la UNMSM en relación al núcleo de la Tercera Ola, las cifras muestran el dominio de los procesos de enseñanza aprendizaje inherentes a la lección Oral, donde el profesor está al frente de los estudiantes que forman filas verticales, este método, si bien no debe desaparecer, especialmente para las lecciones magistrales, o conferencias de científicos y especialistas, corresponde a una enseñanza donde el estudiante es un agente pasivo, predominantemente receptivo. Los métodos de los procesos de enseñanza dinámicos, son los que corresponden a la dinámica de grupos, donde el profesor es un facilitador, y, el del seminario, en el sentido

estricto, donde se forma un gran círculo alrededor del profesor que como especialista desarrollo conocimientos especializados, haciendo participar activamente a los estudiantes. Estos dos métodos son inherentes o concordantes con la Tercera Ola de cambio, relativos a la revolución del conocimiento. Y como los cuadros nos muestran en la UNMSM son deficitarios, o muy poco se desarrollan. Con ello se prueba el desfase de la UNMSM, que la variable Z1 interviniente se da en la realidad empírica, que la condición para que X se dé se está dando.

Prueba de la variable interviniente (Z2) de la Hipótesis General:

La variable interviniente Z2, planteada como la, no adecuación a los códigos de estas Revoluciones (**Z2**), en la investigación de la UNMSM, se refiere que los códigos que presiden el diseño de las organizaciones para la Tercera Ola no dominan, no se han adecuado a sus procesos de enseñanza aprendizaje y a los procesos de investigación científica. Los códigos de la tercera Ola y la segunda Ola, como se sistematizó en el Marco Teórico, expuestos en el Cuadro 10, tienen un primer nivel de prueba en el resultado anterior, relativo a los métodos de los procesos de enseñanza aprendizaje, el que domina en UMSM es la lección oral, que corresponde a los códigos de la segunda Ola, determinada fundamentalmente por la Uniformización, o estandarización del los procesos, y por la sincronización de los tiempos de estudio. Los códigos de la tercera Ola se identifica con los métodos de enseñanza aprendizaje de la dinámica de grupos y del seminario, y, mucho más con el tutorial, que corresponden a Diversificación y flexibilización de los procesos. La estructura física de la mayoría de ambientes de enseñanza corresponde a los códigos de la segunda Ola, a un diseño de enseñanza aprendizaje para el dominio de la lección Oral.

En relación al proceso de investigación científica, clave para adecuar la UNMSM a los códigos de la Tercera Ola, a la revolución del conocimiento, se prueba esta no adecuación con las respuestas dadas por los estudiantes a las

preguntas relativas a la enseñanza de la metodología de la investigación. Este aspecto, es importante para probar la variable interviniente **Z2**.

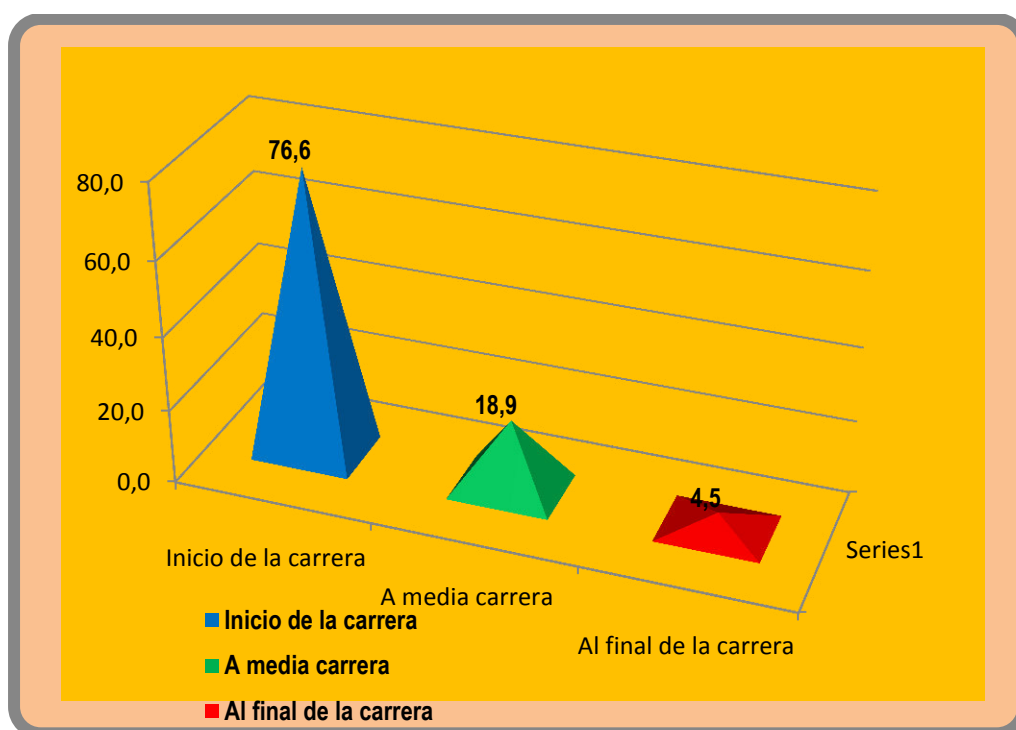
A la pregunta: ¿Consideran que deberían enseñar metodología de la investigación?: a) Desde el inicio de la carrera, b) A media carrera, c) Al final Las respuestas a esta pregunta son claves para probar la necesidad de adecuación de la UNMSM a los códigos de la Tercera Ola. Las respuestas de los estudiantes en relación a este aspecto, conllevan a la prueba de Z2, complementando lo alcanzado en Z1.

**CUADRO 58: ENSEÑANZA A LOS ESTUDIANTES DE METODOLOGÍA DE LA
INVESTIGACIÓN AL INICIO DE LA CARRERA**

ENSEÑANZA DEL CURSO DE METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA	MUESTRA	PORCENTAJE
DESDE EL INICIO DE LA CARRERA	288	76.6
A MITAD DE LA CARRERA	71	18.9
AL FINAL DE LA CARRERA	17	4.5
TOTAL	476	100

FUENTE. Elaboración Propia

**GRÁFICO 22: ENSEÑANZA A LOS ESTUDIANTES DE METODOLOGÍA DE LA
INVESTIGACIÓN AL INICIO DE LA CARRERA**



Fuente Elaboración Propia

A la pregunta: ¿La Facultad, Escuela, Unidad de Posgrado, les informa sobre los concursos de becas para estudios de pregrado y posgrado que brinda las instituciones extranjeras? La respuesta de los alumnos permite probar la variable interviniente Z2, en relación a la no adecuación de los códigos de la Tercer Ola, especialmente en relación a la diversificación y desconcentración, en una sociedad globalizada. Los estudios en el extranjero permiten a los estudiantes ser flexibles, diversificarse, desconcentrarse, en una sociedad de intercambios de información y conocimientos. El siguiente cuadro, prueba Z2 en este aspecto.

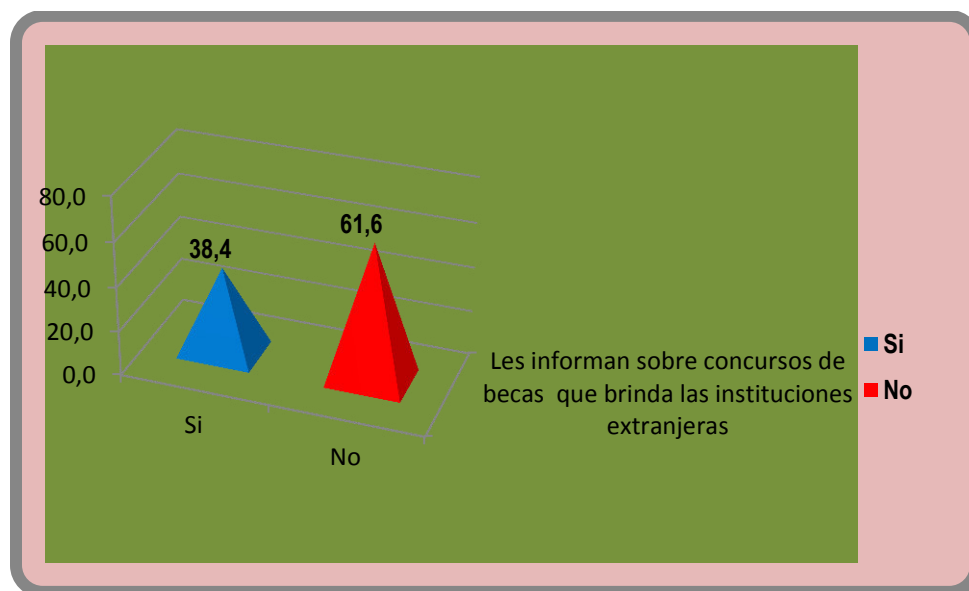
CUADRO 59: INFORMACIÓN SOBRE BECAS AL EXTRANJERO A LOS ESTUDIANTES POR LA FACULTAD, ESCUELA PROFESIONAL, UNIDAD DE POSGRADO DE LA UNMSM

--	--	--	--

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
146	38.4	234	61.6

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 23: INFORMACIÓN SOBRE BECAS AL EXTRANJERO A LOS ESTUDIANTES POR LA FACULTAD, ESCUELA PROFESIONAL, UNIDAD DE POSGRADO DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

Con los cuadros estadísticos expuestos sobre las variables intervinientes Z1 y Z2, condiciones para que la variable independiente X, se prueban su existencia empírica, por tanto, dadas las condiciones X produce los efectos señalados en la Hipótesis General. Conforme la estructura causal de la Hipótesis, los efectos deben producirse.

Prueba de la variable Dependiente Y1 de la Hipótesis General:

La variable dependiente Y1, señala si la causa X se da, y se dan las condiciones Z1 y Z2, entonces, se da la variable dependiente Y1, el efecto, que se expone como que **se producen en la UNMSM el atraso en su desarrollo relativos a su planificación al monitoreo y a la evaluación de lo planificado (Y1)**

La prueba de Y1 se da en el nivel lógico, de la relación causal, al haberse probado la causa y las condiciones en que se da, se prueba también el efecto, el problema de la planificación, monitoreo y evaluación en la UNMSM. La planificación, monitoreo y evaluación están desfasados, o atrasados sin no logra revertir los problemas relativos a los procesos de enseñanza aprendizaje y los procesos de investigación en la UNMSM. En el nivel empírico el efecto se prueba con la constatación en la realidad empírica del déficit en investigación por parte de los estudiantes y de los docentes. Si no se está planificando el desarrollo de la investigación en la Universidad, o si esta planificación no da resultados, entonces, se da Y1, el atraso del desarrollo de la planificación, monitoreo y evaluación en la UNMSM,

La prueba de la variable dependiente Y1 en relación a los estudiantes

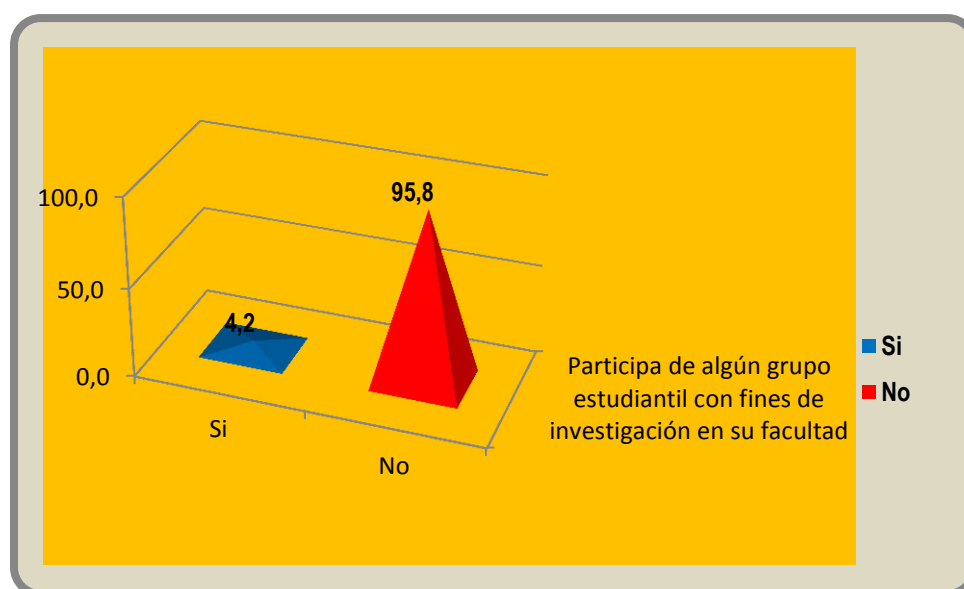
A la pregunta: ¿participa de algún grupo estudiantil con fines de investigación de su facultad? Las respuestas relativas a esta participación, importantes para probar Y1, como efecto negativo de la planificación para el desarrollo de la investigación de los estudiantes en UNMSM, se expone en el siguiente cuadro

CUADRO 60: PARTICIPACIÓN DE LOS ESTUDIANTES EN ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN DE SU FACULTAD

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
16	4.2	363	95.8

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 24: PARTICIPACIÓN DE LOS ESTUDIANTES EN ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN DE SU FACULTAD



FUENTE. Elaboración Propia

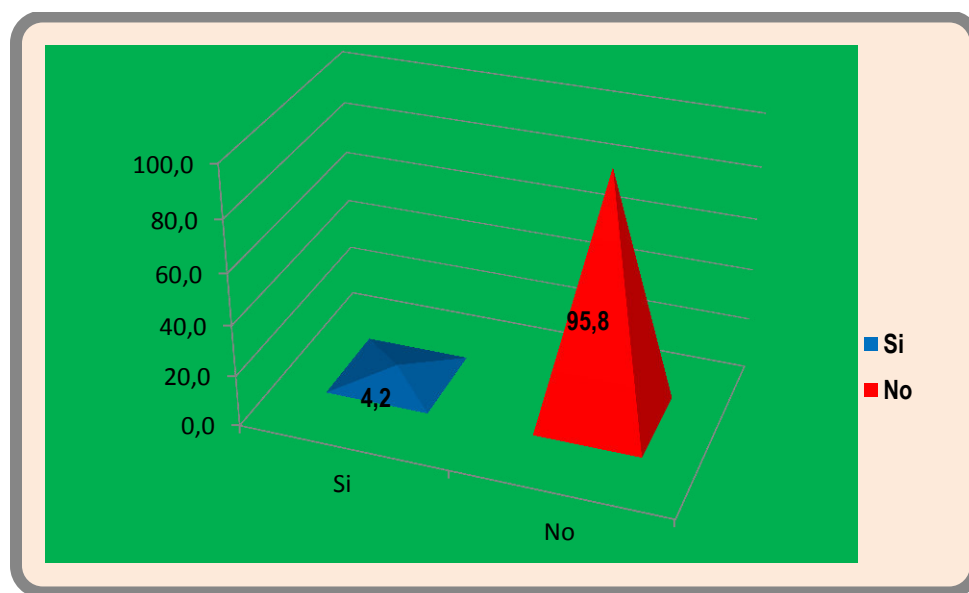
Pregunta: ¿Ha realizado publicaciones impresas o virtuales? La respuestas de los estudiantes, de Y1, sobre la planificación del desarrollo de la investigación relativa a la publicación de los productos científicos, El resultado se expone en el siguiente cuadro.

CUADRO 61: PUBLICACIÓN IMPRESA O VIRTUAL DE LOS ESTUDIANTES

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
16	4.2	363	95.8

FUENTE. Elaboración Propia

GRÁFICO 25: PUBLICACIÓN IMPRESA O VIRTUAL DE LOS ESTUDIANTES



FUENTE: Elaboración Propia

La prueba de la variable dependiente Y1 en relación a los docentes:

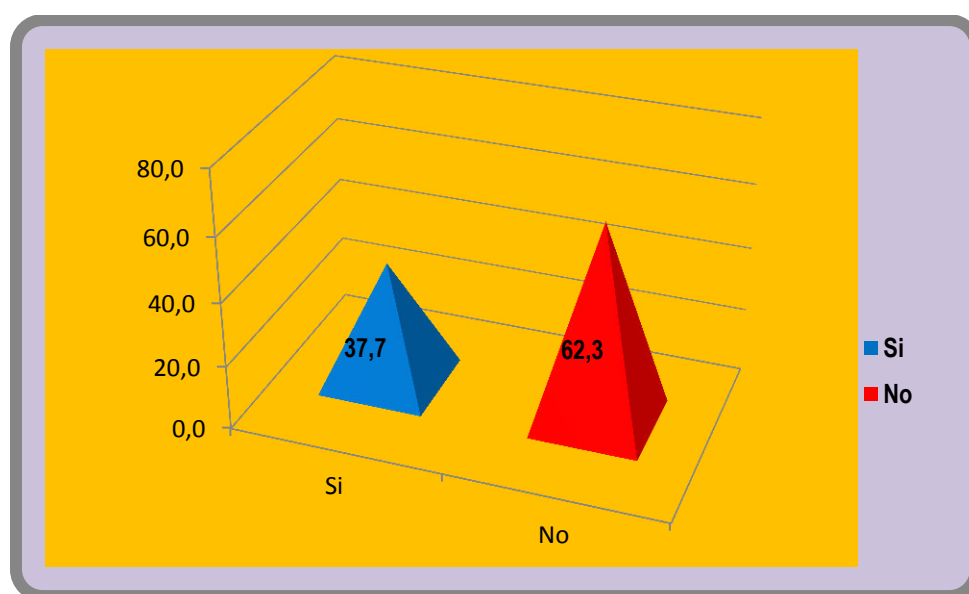
A la pregunta: En los ingresos que recibe de la Universidad ¿Recibe usted bonificación por investigación? Las respuestas de los docentes son expuestas en el siguiente cuadro.

**CUADRO 62: INGRESO DE BONIFICCIÓN POR INVESTIGACIÓN AL
DOCENTE**

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
20	37.7%	32	62.3

FUENTE: Elaboración Propia

**GRÁFICO 26: INGRESO DE BONIFICCIÓN POR INVESTIGACIÓN AL
DOCENTE**



FUENTE: Elaboración Propia

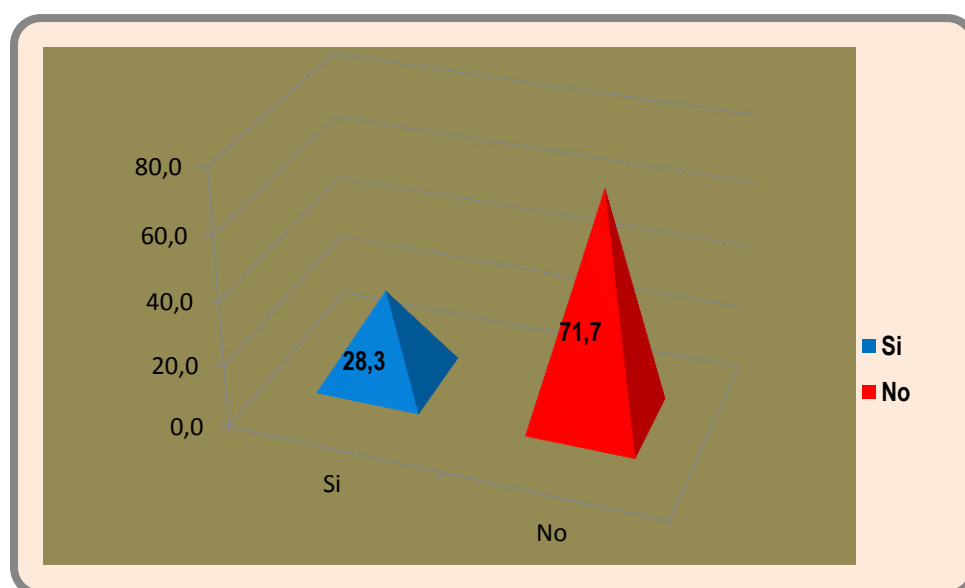
A la pregunta: ¿Es miembro en las redes del internet de algún grupo de Investigación?, para probar Y1, las respuestas de los docentes se expone en el siguiente cuadro.

**CUADRO 63: DOCENTES EN LAS REDES DE INTERNET DE
ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN**

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
15	28.3	38	71.7

Fuente: Elaboración Propia

**GRÁFICO 27: DOCENTES MIEMBROS EN LAS REDES DE INTERNET DE
ALGÚN GRUPO DE INVESTIGACIÓN**



Fuente: Elaboración Propia

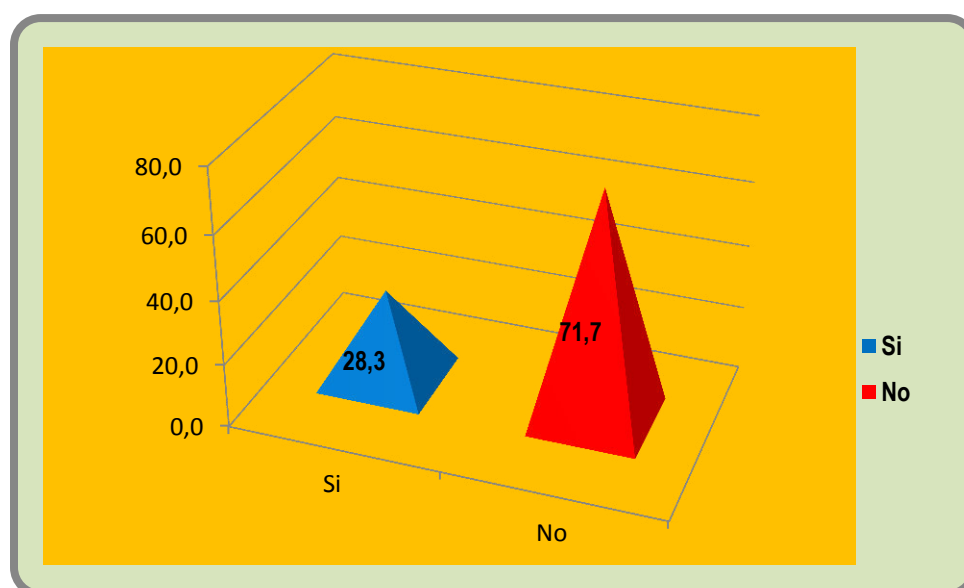
A la pregunta: ¿Ha presentado proyectos de investigación en su área –en los dos últimos años- para concursos de organizaciones internacionales? En relación a la prueba de la variable Y1, las respuestas de los docentes, se expone en el siguiente cuadro.

CUADRO 64: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN PARA CONCURSOS INTERNACIONALES

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
15	28.3	38	71.7

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 28: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN PARA CONCURSOS INTERNACIONALES



FUENTE: Elaboración Propia

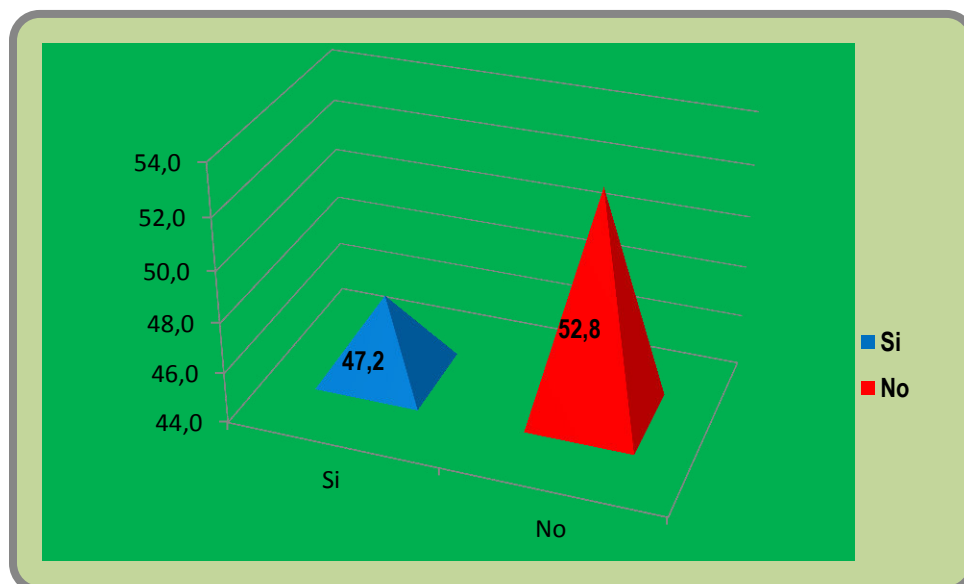
A la pregunta: ¿Ha presentado artículos científicos en su área –en los dos últimos años- en la revista de su Facultad, Escuela o Unidad de Posgrado? Para dar prueba de la variable dependiente Y1, con las respuestas de los docentes, sobre su producción científica, se expone en el siguiente cuadro.

**CUADRO 65: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO ARTÍCULOS CIENTÍFICOS
EN LA REVISTA DE FACULTAD, ESCUELA O UNIDAD DE POSGRADO**

SI (MUESTRA)	SI %	NO (MUESTRA)	NO %
28	47.2	25	52.8

Fuente: Elaboración Propia

**GRÁFICO 29: DOCENTES QUE HAN PRESENTADO ARTÍCULOS
CIENTÍFICOS EN LA REVISTA DE FACULTAD, ESCUELA O UNIDAD DE
POSGRADO**



Fuente: Elaboración Propia

Los cuadros estadísticos presentado, complementando el nivel lógico, de la necesidad de la relación causal, prueba, contrasta en la realidad empírica de Y1, del efecto formulado en la Hipótesis General, del retraso de la planificación, monitoreo y evaluaciones en la UNMSM, retraso en un doble sentido, respecto al conjunto de la sociedad, del núcleo de la Tercera Ola, y, retraso en el nivel de las instituciones educativas universitarias, el déficit en los estudiantes en relación a la investigación científica, y, en más del 50% de los docentes. La gestión de la UNMSM, al aprobar los bachilleratos automáticos, las titulaciones sin Tesis de investigación de los estudiantes, ha conllevado en las últimas décadas a una crisis de la esencia de la Universidad, la producción del conocimiento. La planificación no ha proyectado el desarrollo científico, ahí, su retraso de décadas.

Prueba de la variable Dependiente Y2 de la Hipótesis General:

La segunda variable dependiente de la Hipótesis General, Y2 **generando desconcierto en la Universidad (Y₂)**, se contrasta con la realidad política de la UNMSM, por sus reclamos, planteamientos, de las diferentes listas, manifiesta en

sus procesos electorales (Anexos). Los manifiestos, la propaganda, de las diferentes listas en competencia expresan la crisis de la Universidad en relación a la producción del conocimiento. El conflicto, los reclamos, son el efecto de los desajustes, desfase, de la Universidad en relación a las grandes revoluciones del conocimiento.

La prueba de la Hipótesis general se ha comprobado en forma relativa, al contrastarlas con la realidad empírica, expuestas en los cuadros estadísticos, las variables X y Z1 y Z2, y, la variable Y1 y Y2. De este modo, la Hipótesis ha sido superada en verdad relativa, su formulación ha dejado de ser hipotética para ser verdadera comprobada en la realidad empírica.

4.2.2. Pruebas de las Hipótesis Específicas:

La Tesis ha formulado a su vez tres hipótesis específicas respecto a la problemática de la planificación, ejecución y evaluación realizada por la gestión de la UNMSM. Las pruebas de las hipótesis específicas, su contrastación con la realidad empírica, confirman, a su vez, la prueba realizada en relación a la Hipótesis General.

4.2.2.1. Prueba de la Hipótesis Específica 1:

La primera Hipótesis Específica, fue formulada en los siguientes términos: ***La UNMSM adolece de deficiencias en la Planificación Anual por el funcionamiento de las estructuras de Dirección y de Gobierno, por no contar con órganos especializados de apoyo a esta actividad.***

Con miras a la prueba de la Hipótesis Específica 1, se re-formuló en su estructura causal de variables, X, Z y Y: El funcionamiento de las estructuras de Dirección y Gobierno de la UNMSM (**X**) producen, al no contar con órganos de

apoyo especializados (Z), deficiencias en la planificación anual de la universidad (Y).

Prueba de la variable Independiente X de la Hipótesis Específica 1

La prueba de la variable independiente X es importante, por ser la variable determinada como causa, o la fuerza causal que produce determinado efecto, o efectos. En la Hipótesis Específica 1, se ha identificado X en el funcionamiento de las estructuras de Dirección y Gobierno de la UNMSM, y, el funcionamiento de estas estructuras se prueban o contrastan en la realidad donde recae la gestión de la dirección y gobierno de la UNMSM, esta realidad lo constituyen los estudiantes y los docentes, que constituyen las unidades de análisis de la investigación.

Las respuestas a las preguntas en relación al conocimiento del informe anual del Rector, de los Decanos, del conocimiento del presupuesto aprobado para fines de investigación, contestados por los estudiantes y docentes, que en forma analítica se han expuesto en la presentación de los objetivos específicos de la investigación, son la base y fundamento de la prueba de la variable independiente X, de la Hipótesis Específica 1.

Prueba de la variable independiente X de la Hipótesis Específica 1 en relación a los estudiantes

A las preguntas formuladas a los estudiantes relativos a si han sido informados sobre el plan anual de la UNMSM, del plan para el desarrollo de su Facultad, sobre si conoce el presupuesto destinado a la investigación y su monto, sus respuestas son prueba de la acción de la variable independiente X, del funcionamiento de los órganos de dirección y gobierno de la UNMSM en relación a su gestión de planificación en los estudiantes.

El siguiente cuadro expresa en forma consolidada estas respuestas:

**CUADRO 66: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM
(ESTUDIANTES)**

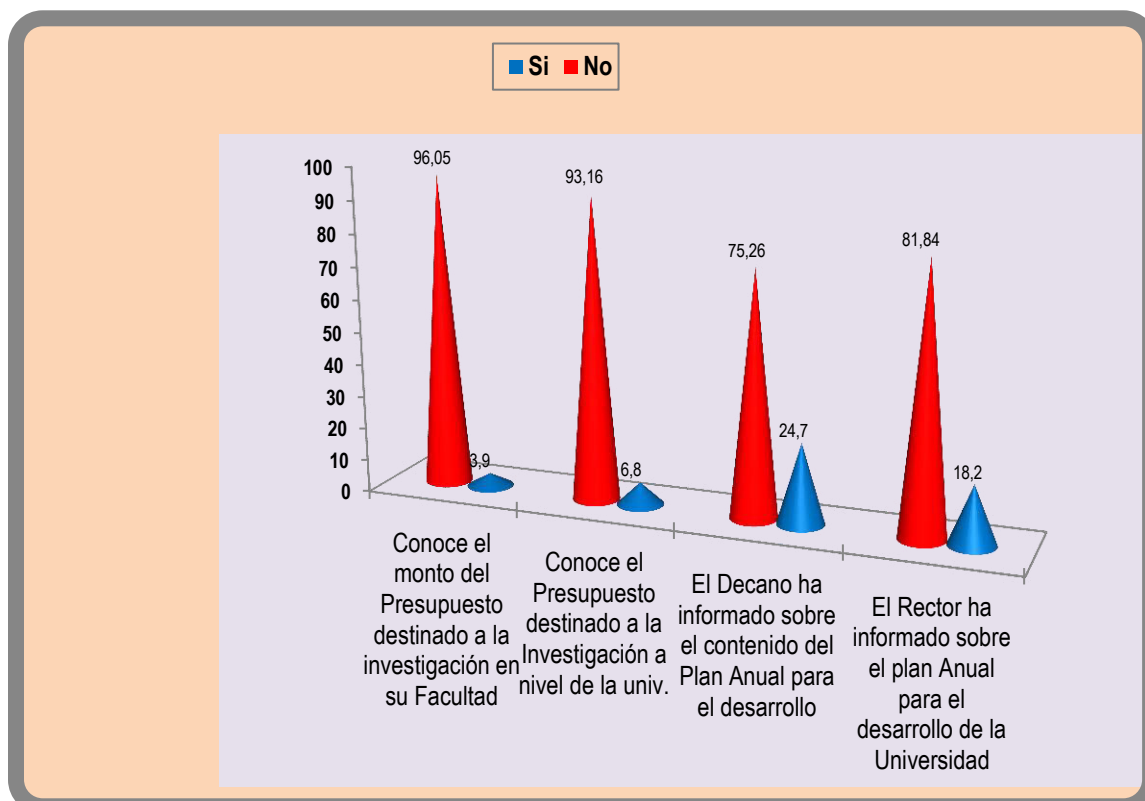
PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Conoce si el rector ha informado sobre el Plan Anual de la UNMSM	59	18.2	311	81.8	100
El Decano les ha informado sobre el Plan anual de su Facultad	94	24.7	286	75.3	100
Conoce el Presupuesto de investigación de su facultad	25	6.8	354	93.2	100
Conoce el monto del presupuesto de investigación de su Facultad	15	3.9	365	96.1	100

Fuente: Elaboración Propia

El cuadro prueba X en su funcionamiento en relación a la planificación de los órganos de dirección y gobierno de la UNMSM, en el elemento donde recae su acción, los estudiantes, teniendo en cuenta la planificación en las instituciones modernas, donde se instituye la calidad, el liderazgo habilitador, la visión compartida, cuya caracterización es lograr la participación con el conocimiento de los planes y objetivos institucionales. Así, la variable X se determina en su

funcionamiento concreto, con las respuestas de los estudiantes, se prueba en la realidad empírica.

**GRÁFICO 30: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM
(ESTUDIANTES)**



Fuente: Elaboración Propia

Prueba de la variable independiente X de la Hipótesis Específica 1 en relación a los docentes

Las respuestas de los docentes a las preguntas relativos a si ha sido invitado a participar en la elaboración del Plan Anual por el Decano de su Facultad, y si conoce el presupuesto destinado a la investigación en las áreas de su Facultad, determinan la prueba del funcionamiento de los órganos de dirección y gobierno

de la UNMSM en relación a su gestión de planificación en los docentes. El siguiente cuadro expone esta prueba.

CUADRO 67: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM (DOCENTES)

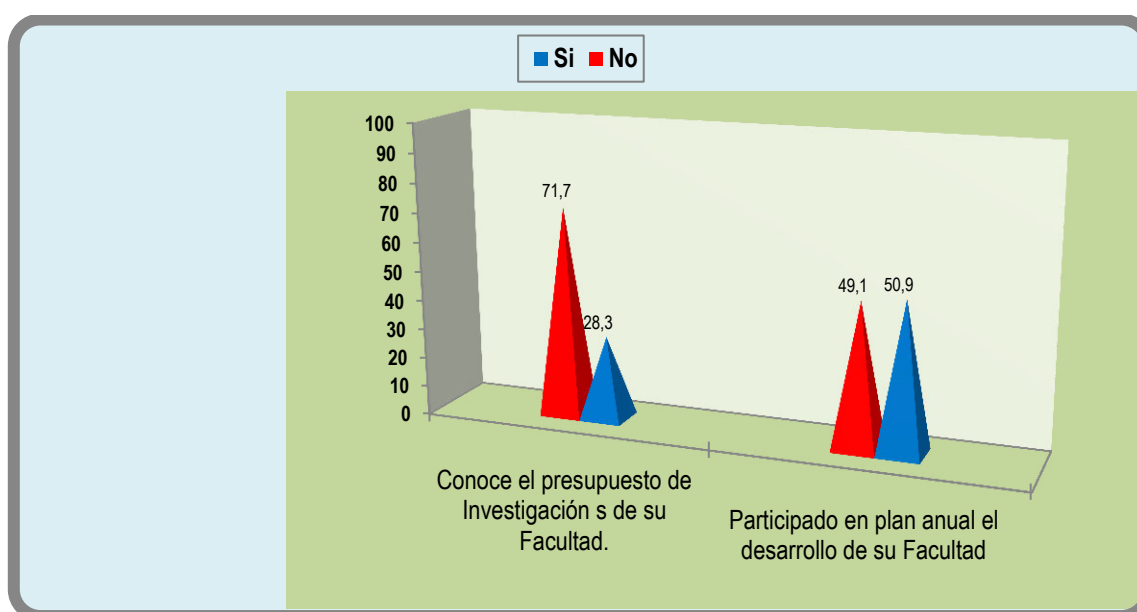
PREGUNTAS	SI- MUESTRA	SI %	NO- MUESTRA	NO %	TOTAL
EL Decano le ha Invitado a participar en la elaboración del Plan Anual de la Facultad	27	50.9	26	49.1	100
Conoce usted el Presupuesto aprobado de las áreas de su Facultad.	13	28.3	38	71.7	100

FUENTE: Elaboración Propia

El cuadro expuesto prueba la variable independiente X en su funcionamiento en relación a la planificación de los órganos de dirección y gobierno de la UNMSM, en el estamento docente donde recae su acción, siendo el docente el elemento que puede intermediar y canalizar la planificación hecha por la gestión del gobierno y dirección en la Universidad, en sus Facultades, Escuelas Profesionales y Unidades de Posgrado, es vital su convocatoria y participación. En el cuadro de resultados nos muestran que sólo una mitad es convocado y sólo un 28.3% conoce el presupuesto de investigación. Las instituciones que instituye la calidad, promueve el liderazgo habilitador, la visión compartida, logra la participación de

sus integrantes con el conocimiento de los planes y objetivos institucionales, para promover su participación. Así, la variable X se determina en su funcionamiento concreto, con las respuestas de los docentes, se prueba en la realidad empírica.

GRÁFICO 31: GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM (DOCENTES)



Fuente: Elaboración Propia

Los resultados expuestos en los respectivos cuadros y gráficos, tanto en relación a los estudiantes y los docentes, prueban la variable X de la hipótesis específica 1, determinando el funcionamiento de los órganos de gobierno y dirección de la UNMSM en lo relativo a la planificación, teniendo como base a los estudiantes y los docentes.

Prueba de la variable Interdependiente Z de la Hipótesis Específica 1

La variable interviniente Z, se da como condición para que X produzca el efecto, en la hipótesis se ha planteado que Z se identifica con: el no contar con órganos de apoyo especializados (**Z**). La prueba de la variable Z, se da en dos

niveles, en la estructura de lo planificado. Este nivel se expone en la interpretación de los resultados, mediante el análisis de contenido. En el nivel empírico Z se

prueba en los efectos de lo planificado en la realidad social, en los estudiantes y docentes, es decir, en quienes recae la planificación, en su desarrollo científico. Así, la variable Z se va probar con la comprobación de la variable dependiente Y.

Prueba de la variable Interdependiente Y de la Hipótesis Específica 1

La variable dependiente, Y, es el efecto de X, la variable independiente. Esta variable al ser contrastado, nos descubre las características de su problemática. Sin embargo, si en el contenido, se manifestará un verdadero desarrollo de la investigación, de una formación científica, de alto nivel, la prueba se anularía, por tanto, Y, que se determinado como: ***deficiencias en la planificación anual de la universidad (Y)***, tiene que contrastarse en los estudiantes y docentes, de tal modo que sean consistentes Y coherentes con X.

Prueba de la variable dependiente Y de la Hipótesis Específica 1 en relación a los estudiantes

Las respuestas de los estudiantes sobre su participación en grupos con fines investigación, sus publicaciones, o informaciones sobre concursos de becas, prueban la variable Y, deficiencias en la planificación de la UNMSM. El siguiente cuadro nos expresa estas respuestas:

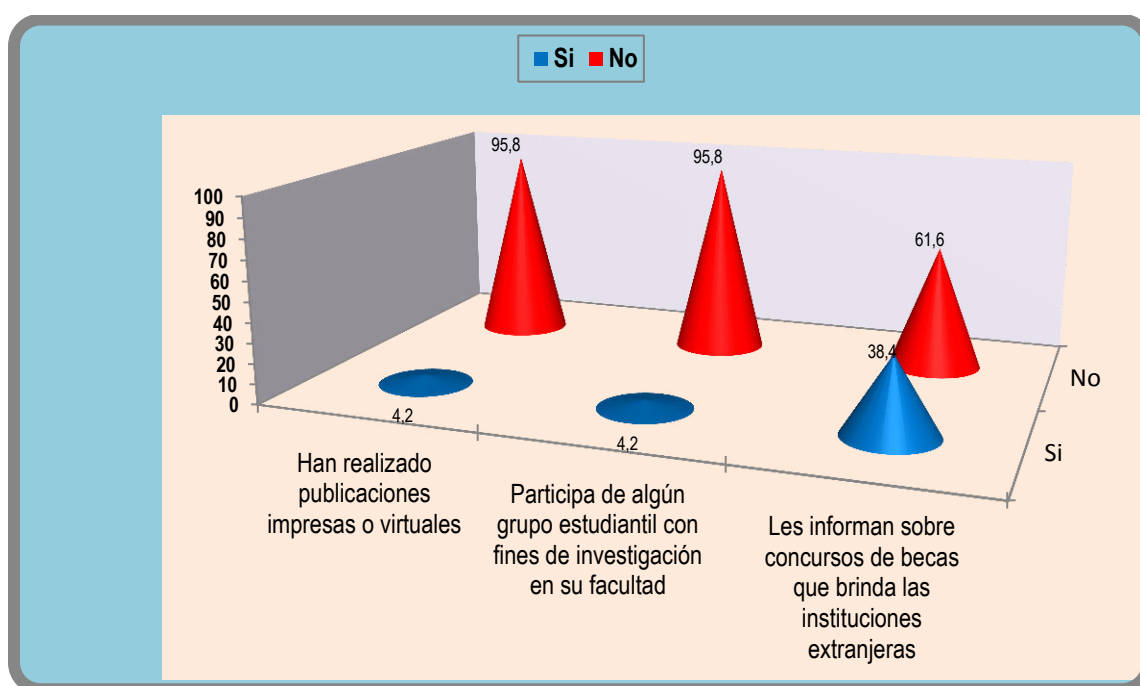
CUADRO 68: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (ESTUDIANTES)

PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Participa en algún grupo de investigación	16	4.2	363	95.8	100
Ha realizado publicaciones	16	4.2	363	95.8	100
Le informan sobre becas	146	38.4	234	61.6	100

FUENTE: Elaboración Propia

El cuadro en relación a la participación de los estudiantes en grupos de investigación, publicaciones y su información sobre becas de estudio, prueba los vacíos y deficiencias de la planificación de la UNMSM, con miras al desarrollo de la producción del conocimiento. De esta manera, resultan consistentes y coherentes la variable X con la variable Y. El efecto Y se corresponde con las características de X. Este resultado se puede apreciar en el siguiente gráfico estadístico.

GRÁFICO 32: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (ESTUDIANTES)



FUENTE: Elaboración Propia

Prueba de la variable dependiente Y de la Hipótesis Específica 1 en relación a los docentes

Las respuestas de los docentes a las preguntas sobre si recibe bonificaciones por investigación, si es miembro de algún grupo científico en la red, si presenta proyectos de investigación a los concursos de organizaciones internacionales, y, sobre la presentación de artículos científicos en su área, prueban la variable Y de la hipótesis Específica 1, el siguiente cuadro muestra estas respuestas.

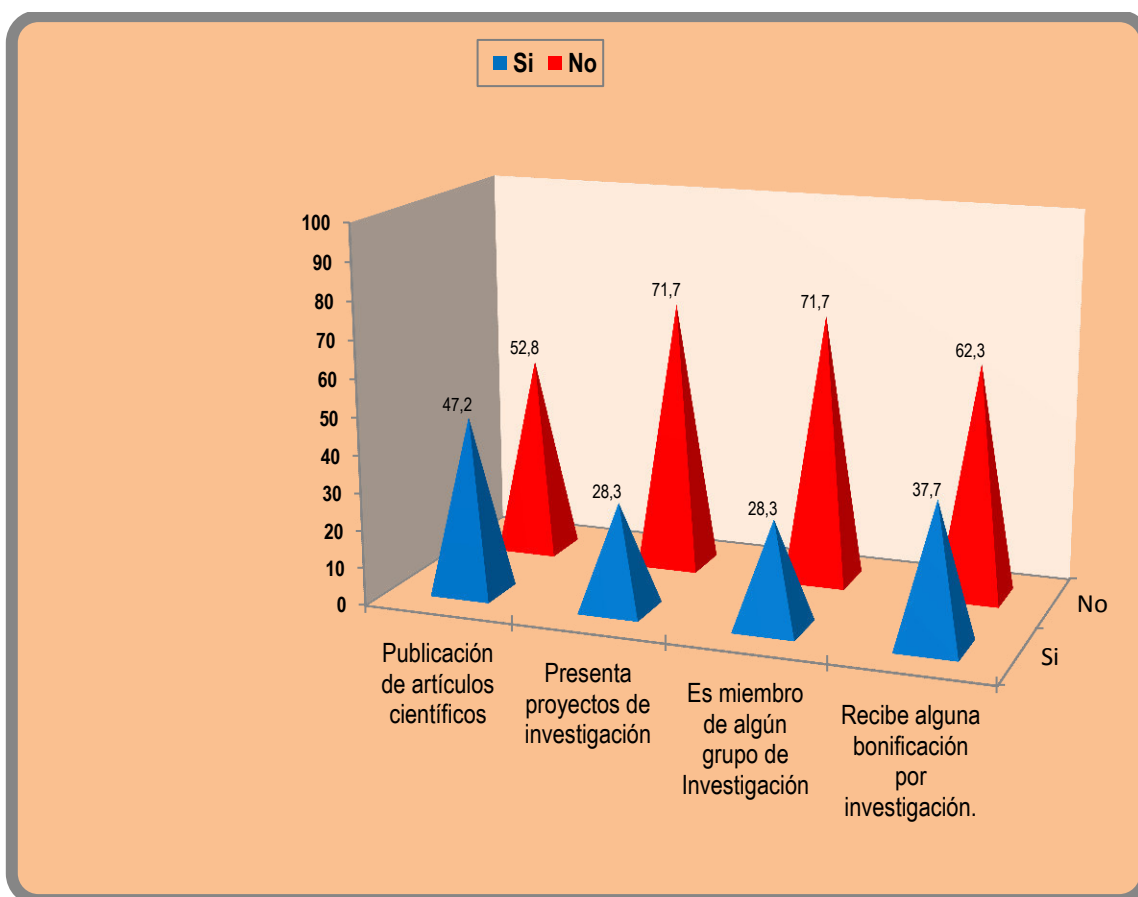
CUADRO 69: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (DOCENTES)

PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Recibe Ud. Bonificación por investigación	20	37.7	32	63.3	100
Ha presentado Proyectos de investigación a concursos de org. internacionales	15	28.3	38	71.7	100
Ha presentado artículos científicos en su área.	28	47.2	25	52.8	100
Participa en algún grupo científico de la red de internet.	15	28.3	38	71.7	100

Fuente: Elaboración Propia

Las respuestas dadas por los docentes de la UNMSM, son la prueba de la validez de la variable dependiente Y, al expresar resultados deficitarios en relación a la investigación, aspecto fundamental que la Planificación debe promover para lograr el desarrollo de la calidad de la universidad. Estos resultados se exponen en el siguiente gráfico estadístico.

GRÁFICO 33: PARTICIPACIÓN EN LA INVESTIGACIÓN (DOCENTES)



FUENTE: Elaboración Propia

La prueba de la Hipótesis Específica 1, con los resultados presentados en los respectivos cuadros estadísticos, donde se grafica el déficit en los campos de la investigación por parte de los estudiantes y docentes, convierte en verdad relativa a la hipótesis, en su contraste con la realidad empírica, X, en condiciones Z, produce Y.

4.2.2.2. Prueba de la Hipótesis Específica 2:

La investigación formuló una segunda Hipótesis Específica, complementando la Hipótesis General, en los siguientes términos: ***La UNMSM presenta deficiencias en la Ejecución de sus Planes Anuales, por su desfase de sus velocidades en relación al cambio, y, por no contar con una metodología eficaz que permita hacer su seguimiento.*** La hipótesis Específica 2, con miras a su contrastación, se reformuló como una estructura causal de variables.

Con sus variables la hipótesis Específica 2, se expresa como: Por no contar con una metodología eficaz y eficiente de monitoreo (X_1) y de evaluación (X_2), la UNMSM presenta deficiencias en el monitoreo y evaluación de su plan anual (Y).

Prueba de las variables independientes X_1 , y X_2 , de la Hipótesis Específica 2, Estudiantes:

La prueba de las variables independientes X_1 y X_2 , se dan en las respuestas de los estudiantes respecto al conocimiento de los estudiantes de los informes de la ejecución del Plan de la UNMSM y del Plan de la Facultad. A las preguntas a los estudiantes sobre si conocen el informe Anual de la UNMSM y de la Facultad, a los estudiantes, se tiene el siguiente cuadro de resultados.

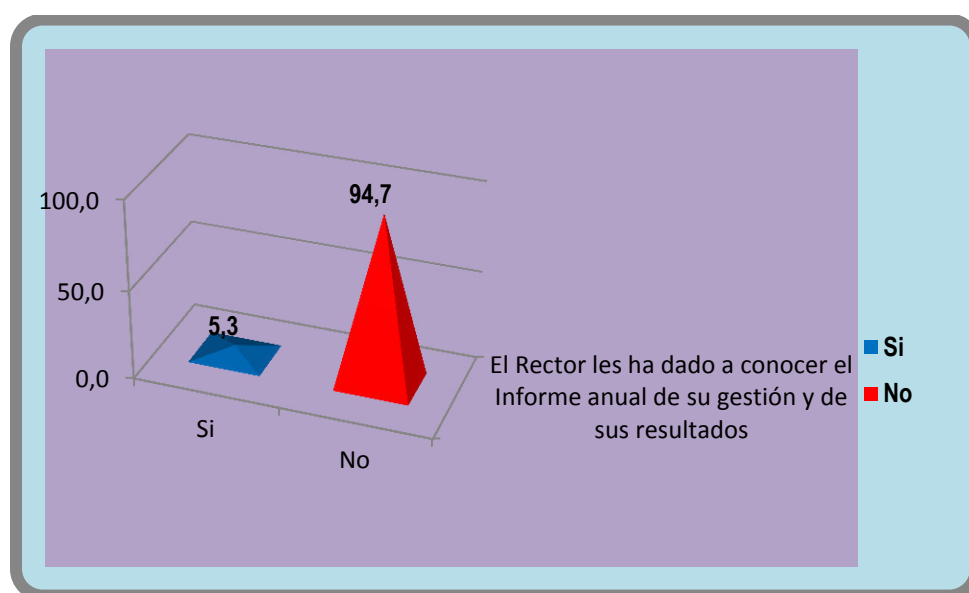
CUADRO 70: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL A NIVEL DE LA UNIVERSIDAD Y DE FACULTAD

PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Conoce el informe anual de la gestión del Rector	20	5.3	360	94.7	100

El decano de la facultad le ha conocer el resultado anual de su gestión	42	11,1	338	88.9	100
-------------------------------------------------------------------------	----	------	-----	------	-----

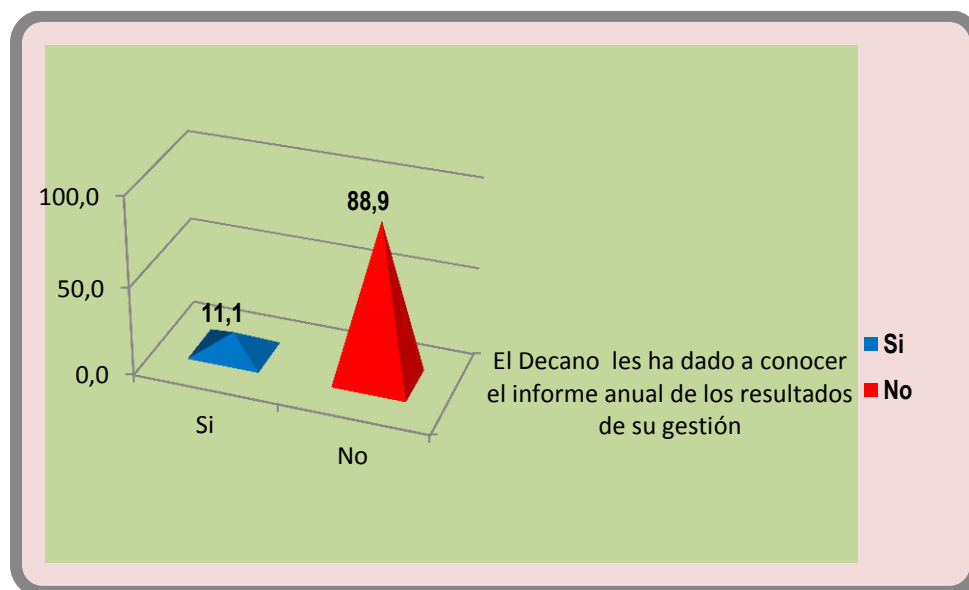
FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 34: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL A NIVEL DE LA UNIVERSIDAD Y DE FACULTAD-ESTUDIANTES (1)



FUENTE. Elaboración Propia

GRÁFICO 35: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL A NIVEL DE LA UNIVERSIDAD Y DE FACULTAD-ESTUDIANTES (2)



Fuente: Elaboración Propia

Prueba de las variables independientes X1, y X2, de la Hipótesis Específica 2, Docentes:

La prueba de las variables independientes X1 y X2, en relación a los docentes se dan en sus respuestas, respecto al conocimiento del monto ejecutado del presupuesto de investigación de su facultad, del informe de los resultados de la gestión del Decano, o de su conocimiento de alguna auditoría realizada en la UNMSM. A estas preguntas a los docentes, se tiene el siguiente cuadro de resultados.

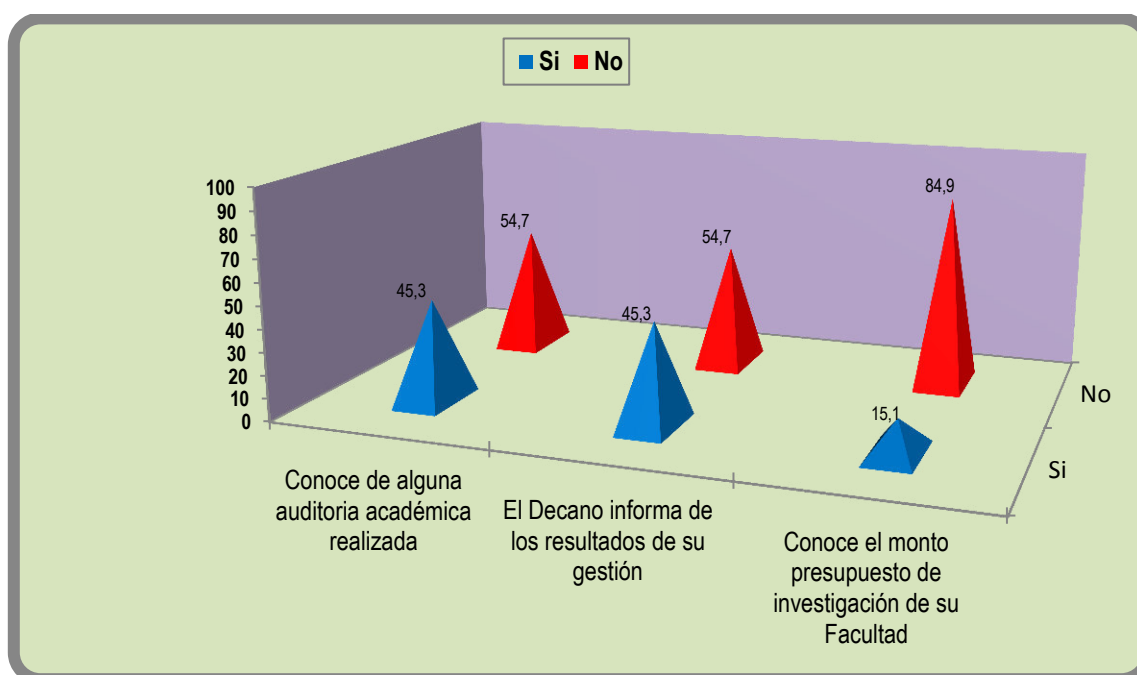
CUADRO 71: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN Y DEL INFORME DE LA GESTIÓN DE LA FACULTAD

PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Conoce monto del ejecutado	8		45		100

presupuesto de investigación		15.1		84.9	
El decano les ha dado conocer el resultado de su gestión anual.	24	45.3	29	54.7	100
Tiene conocimiento de alguna auditoria Académica realizada	24	45.3	29	54.7	100

FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 36: INFORMACIÓN SOBRE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN Y DEL INFORME DE LA GESTIÓN DE LA FACULTAD



FUENTE: Elaboración Propia

Con los cuadros estadísticos presentados sobre las respuestas de los estudiantes y docentes respectivamente, queda comprobado. Las variables independientes X1, X2, se prueba por el déficit en relación a los informes de la ejecución de los planes y presupuestos de la gestión, expresados en los cuadros y gráficos.

Prueba de la variable dependiente Y, de la Hipótesis Específica 2

Que se expresa como: la UNMSM presenta deficiencias en el monitoreo y evaluación de su plan anual (**Y**) Esta variable se prueba con las mismas respuestas dadas por estudiantes y docentes en relación a la variable dependiente Y de la Hipótesis Específica 1 Así, el déficit en relación a las investigaciones científicas de estudiantes y docentes, prueban las deficiencias, o inexistencia de un monitorio y evaluación de los planes anuales en la UNMSM.

Con esta observación, la Hipótesis Específica 2 resulta verdadera en su prueba y contrastación en la realidad empírica.

4.2.2.3. Prueba de la Hipótesis Específica 3:

La Tesis formuló una tercera Hipótesis Específica, en los siguientes términos: ***La UNMSM adolece de deficiencias en la evaluación de la ejecución de sus Planes Anuales, por no contar con Auditorias Académicas modernas y por carecer de una metodología eficaz para la evaluación respectiva.*** Con esta Hipótesis se plantea demostrar la importancia de aplicar la Auditoria Académica en la UNMSM, para poder, sobre la base de una evaluación sistemática e integral, iniciar su desarrollo.

La Hipótesis Específica 3, para poder ser probada, se ha reformulada, como las anteriores, como una estructura causal de variables, del siguiente modo: Por no

contar con una metodología eficaz y eficiente de evaluación (**X**), por no contar con una Auditoria Académica moderna (**Z**), la UNMSM presenta deficiencias en la evaluación de su plan anual (**Y**)

Prueba de la variable independiente X, de la Hipótesis Específica 3, Estudiantes

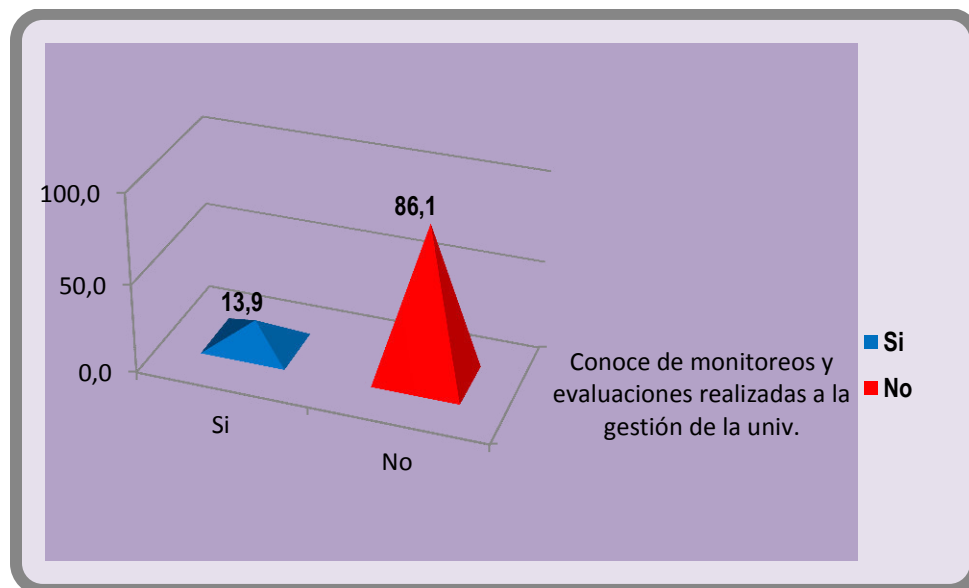
La variable X de la Hipótesis Específica 3, plantea que la UNMSM no cuenta con una metodología eficaz y eficiente de evaluación, esta variable se prueba, del mismo modo que en los elementos donde recae el gobierno de la Universidad, en los estudiantes y los docentes. Los cuadros estadísticos presentados para probar la Hipótesis General y las Específicas 1 y 2, donde se prueba la desinformación sobre los planes y la ejecución de los mismos, prueban la Hipótesis Específica 3. Una pregunta directa relativa al monitoreo y la evaluación de la evaluación del gobierno de la Universidad prueba la variable independiente X. El siguiente cuadro lo expresa.

CUADRO 72: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN ANUAL DEL GOBIERNO DE LA UNMSM

PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Conoce de monitoreo y evaluación a la gestión del gobierno de la universidad	53	13.9	327	86.1	100

Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 37: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN ANUAL DEL GOBIERNO DE LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

Prueba de la variable independiente X, de la Hipótesis Específica 3, Docentes

A su vez la variable X se prueba con los cuadros estadísticas presentados en las pruebas de la Hipótesis General y de las Específicas 1 y 2, por el déficit de información y en el desarrollo del desarrollo científico de los docentes. Son los resultados de las preguntas, si conoce el monto del presupuesto de investigación ejecutado, y si recibe un monto por asesorar Tesis de investigación, que prueban la variable X de la hipótesis específica 3. El siguiente cuadro lo expresa.

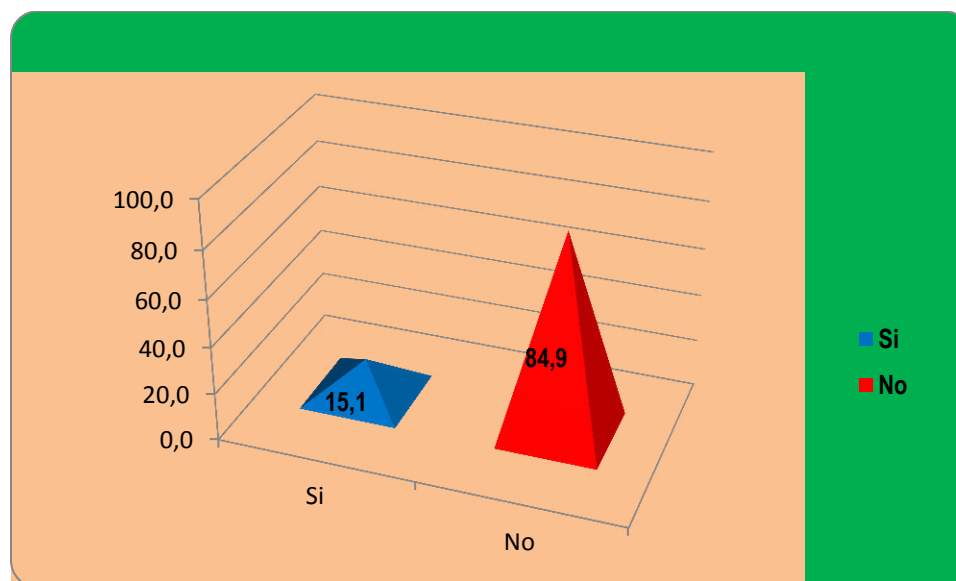
CUADRO 73: CONOCIMIENTO MONTO GASTADO DEL PRESUPUESTO Y BONIFICACIÓN POR ASESORAMIENTO DE TESIS

PREGUNTA	SI MUESTRA	SI %	NO MUESTRA	NO %	TOTAL
Conoce el monto del presupuesto de investigación					

gastado	8	15.1	45	84.9	100
Recibe una bonificación por asesoramiento de Tesis	7	13.2	46	86.8	100

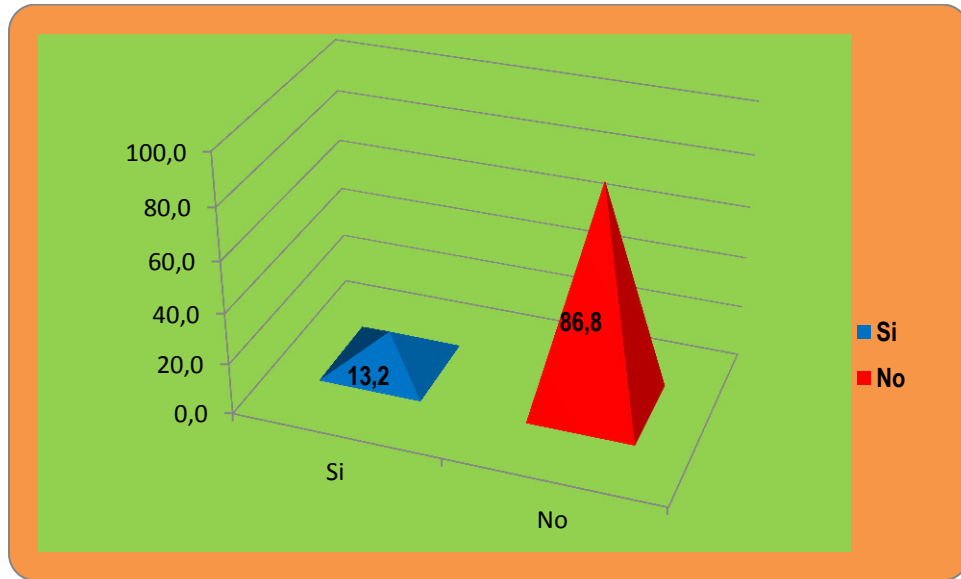
Fuente: Elaboración Propia

GRÁFICO 38: CONOCIMIENTO MONTO GASTADO DEL PRESUPUESTO EN INVESTIGACIÓN



Fuente. Elaboración Propia

GRÁFICO 39: BONIFICACIÓN POR ASESORAMIENTO DE TESIS



Fuente: Elaboración Propia

Prueba de la variable interviniente Z, de la Hipótesis Específica 3,

La variable interviniente Z, de la Hipótesis Específica 3, plantea que la UNMSM, *por no contar con una Auditoría Académica moderna (Z)*, hace de condición para que X produzca el efecto. La prueba de la variable Z se puede encontrar en los cuadros presentados para probar las Hipótesis Específicas 1 y 2, tanto en los estudiantes y docentes, en los referentes a la desinformación o déficit de información de los estudiantes sobre los planes y sus ejecuciones en la UNMSM. La importancia de una auditoría académica como condición para el desarrollo de la UMSM, justifica la realización de la presente. En la interpretación de los resultados se desarrollará en relación con el análisis de contenidos.

Prueba de la variable dependiente Y, de la Hipótesis Específica 3,

La variable dependiente Y, plantea que *la UNMSM presenta deficiencias en la evaluación de su plan anual (Y)*, se prueba con los resultados presentados en los cuadros estadísticos para contrastar y probar las Hipótesis Específicas 1 y 3, especialmente los relativos a los déficits en el desarrollo de las investigaciones en

los estudiantes, expresan un vacío o una deficiente evaluación de los planes, también vacíos en la planificación del desarrollo de la investigación científica en la universidad.

La prueba y contrastación de la variable independiente X, con los cuadros estadísticos presentados, se da. La prueba de la variable interviniente Z, la ausencia de una Auditoria Académica, se hace evidente, ante el hecho que aún no ha sido aplicado en la UNMSM, y, este vacío de evaluación científica e integral, es prueba de la variable Z, condición para producir la variable Y, las deficiencias en la evaluación del plan anual de la UNMSM, como consecuencia lógica y necesaria de X y Z. Con esta prueba se convierte la Hipótesis Específica 3 en verdad relativa.

4.3. INTERPRETACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LOS OBJETIVOS

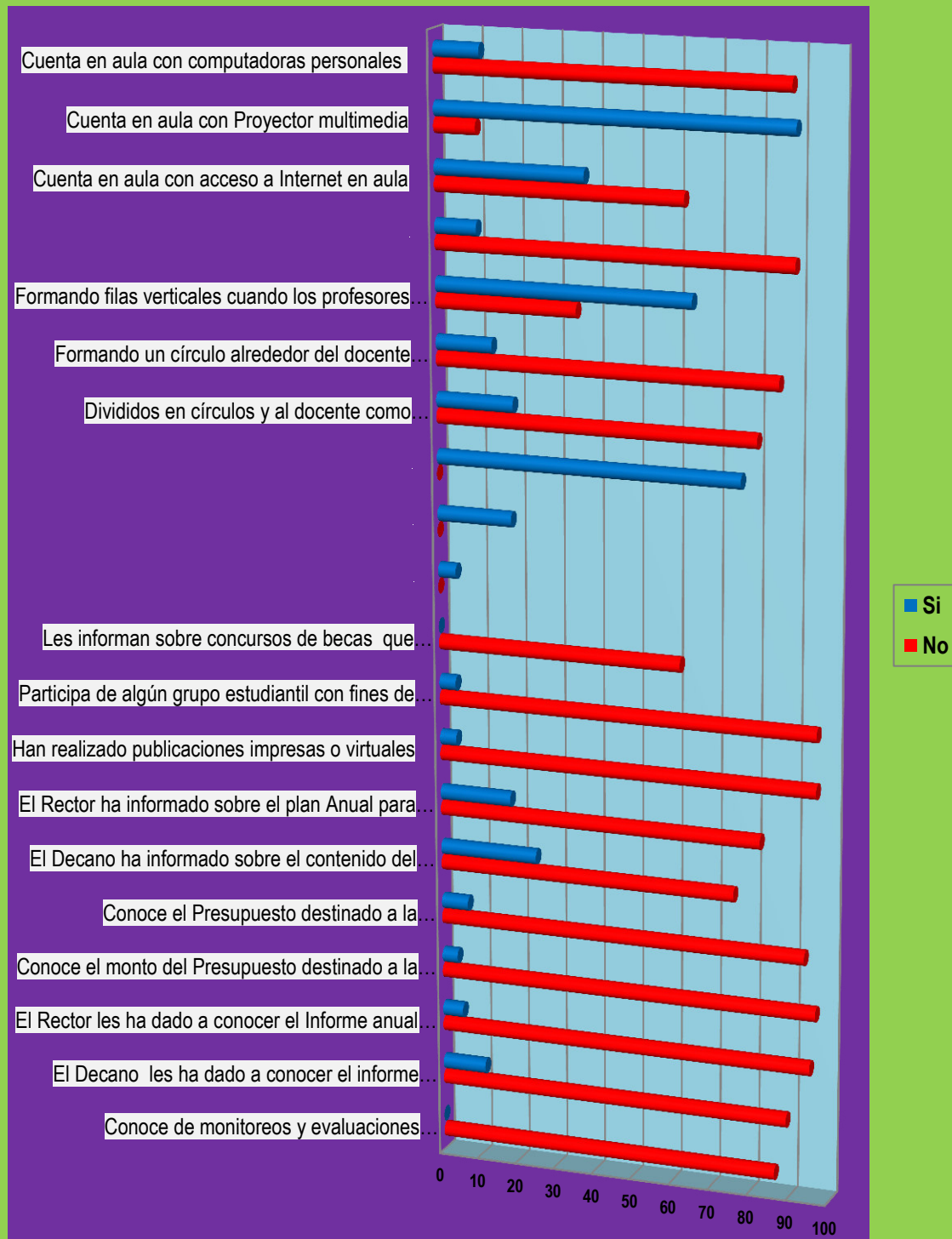
4.3.1. Interpretación de los Resultados del Objetivo General

La interpretación de los resultados en relación con el Objetivo General planteado por la investigación, se hace sobre la base del conjunto de los resultados los resultados expuestos en los Objetivos Específicos. El objetivo general planteado de: *Identificar los problemas del desarrollo de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, en función a la planificación, ejecución, monitoreo y evaluación de sus Planes*. Se desdobra en cada uno de sus aspectos en los Objetivos Específicos, para facilitar su concreción.

El conjunto de aspectos que comprenden los Objetivos Específicos pueden observarse en los siguientes gráficos estadísticos, en relación a las respuestas de los estudiantes y docentes, que comprende los aspectos comprendidos en forma analítica en los objetivos específicos.

GRÁFICO 40: RESULTADOS EN SU CONJUNTO - ESTUDIANTES

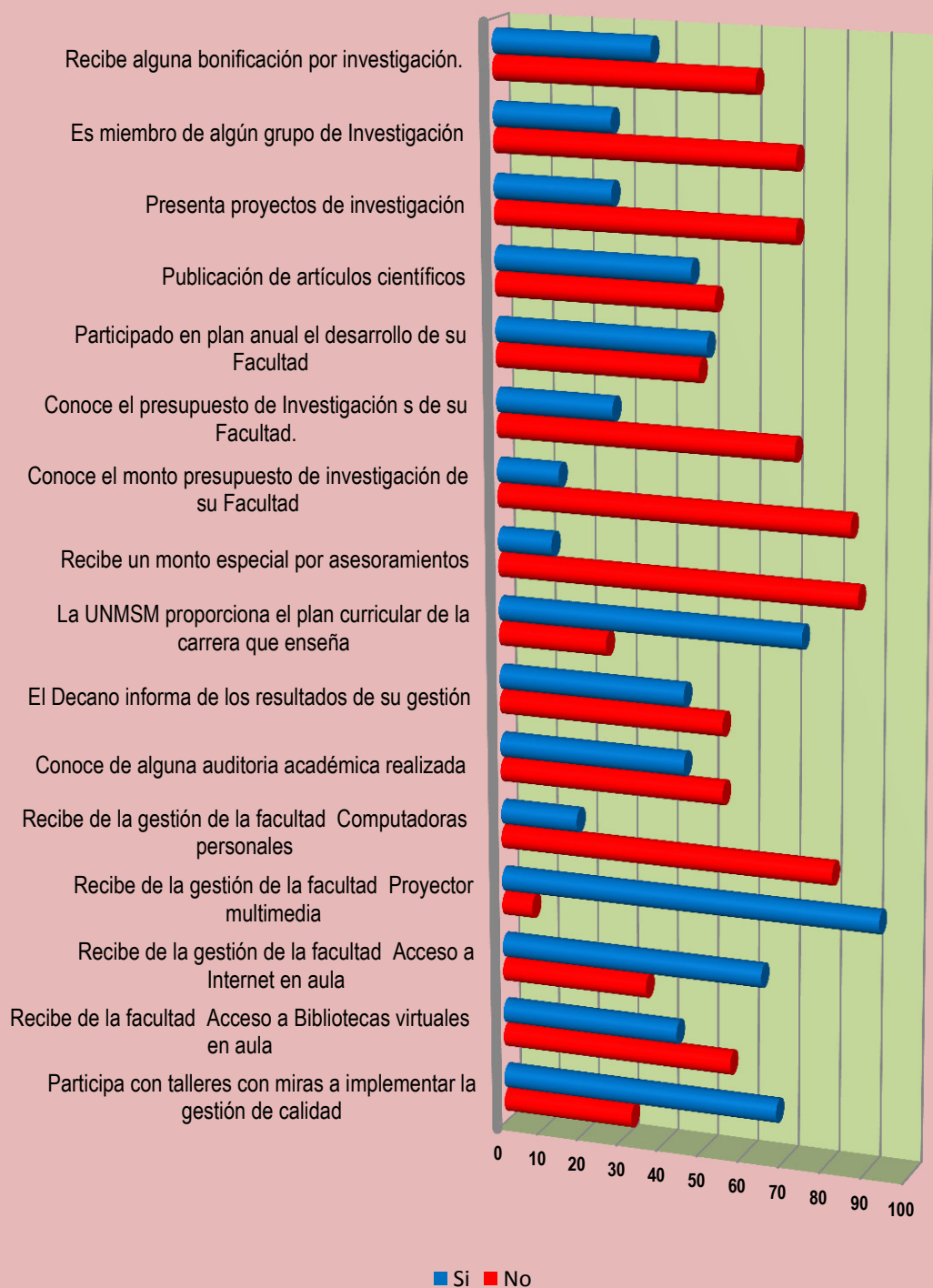
Título del gráfico



FUENTE: Elaboración Propia

GRÁFICO 41: RESULTADOS EN SU CONJUNTO – DOCENTES

Título del gráfico



Fuente: Elaboración Propia

En su conjunto se puede determinar, en relación a los estudiantes, que constituye el elemento donde recae la planificación, el monitoreo y la evaluación, que el gráfico manifiesta un déficit crítico, en sus respuestas, los NO son notoriamente superiores a los SI. Revertir esta realidad es un reto para la UNMSM. El déficit en investigación, en la información para su participación en el desarrollo de la UNMSAM, en los métodos adecuados para su aprendizaje acorde al desarrollo del conocimiento, son aspectos detectados por la investigación. En relación al segundo gráfico, relativo a los docentes, los resultados expresan, a diferencia de los estudiantes, una situación relativamente más favorable, pero, si se tiene en cuenta que es quién dirige, lidera el aprendizaje de los estudiantes, y, su relación es dialéctica, también debe determinar al elemento clave en una planificación eficaz para poder revertir el déficit de los estudiantes.

4.3.2. Interpretación de los Resultados de los Objetivos Específicos

Se realiza la interpretación de los resultados de los Objetivos Específicos, teniendo en cuenta que el enfoque metodológico de la investigación, deductivo cuantitativo no nos da margen para el debate o la discusión, se interpreta datos duros, objetivos, acorde a los instrumentos empleados. Las respuestas han sido a preguntas cerradas, no se ha pedido opiniones de estudiantes y docentes, ni se han hecho entrevistas propias del enfoque cualitativo. En estas condiciones, de estar ante datos e información dura, se ha utilizado el Marco Teórico de la Tesis, para el nivel de los objetivos el Marco Epistemológico. Para tener una visión más acorde a los ámbitos o niveles de la ciencia, se ha dividido, con criterios metodológicos los resultados en tres grandes campos, lo ideal hubiera sido seguir estrictamente la orientación dada en la cuadrícula de Bunge, pero, ante la UNMSM, cuya organización en Facultades y Escuelas Profesionales, donde encontramos que el nombre de las facultades no necesariamente coinciden con la rigurosidad al criterio de Bunge, donde se confunden y no se mantiene los niveles del criterio de ciencia básica, ciencia aplicada, técnica y productos y servicios.

Se ha optado dividir en tres grandes campos toda la información dada por los estudiantes y los docentes. Un primer campo lo constituyen las Facultades, Escuelas profesionales que tienen como contenido los conocimientos relativos a la sociedad humana, sea básico o aplicado, así, Las Ciencias Sociales, Económicas, Contables, Administración, Derecho, Educación, además de filosofía, arte, literatura, conforman un primer grupo, al que se ha denominado F-S. Un segundo grupo, por contraste, corresponde a todas las Facultades y sus escuelas profesionales, cuyos conocimientos trascienden lo social y humano, sean básicas y aplicadas, en este grupo se encuentran las Facultades de Matemáticas, Física, Química, Geología, las Ingenierías concordantes a estos conocimientos a este grupo se ha nombrado como F-C. Un tercer grupo se ha constituido con las Facultades relacionadas con los conocimientos relativos a la salud, como son Medicina Humana, Veterinaria, Psicología, Odontología, a este grupo se ha denominado F-M. Bajo este criterio se puede interpretar en forma diferenciada los resultados obtenidos en función de los objetivos específicos.

4.3.2.1. Interpretación del Resultado de los Objetivos Específicos

El objetivo Específico 1, se planteo en función de alcanzar el conocimiento de *Identificar la problemática de la planificación en la UNMSM y determinar las causas de la problemática de esta planificación.* Conforme se ha expuesto los resultados, la problemática de la planificación en UNMSM se produce por la desinformación, falta de comunicación de los Planes a nivel de la Universidad y de las Facultades, importante para la participación activa en la concreción de los planes. La causa de esta problemática se da en la metodología para elaborar, formular, y socializar lo planificado.

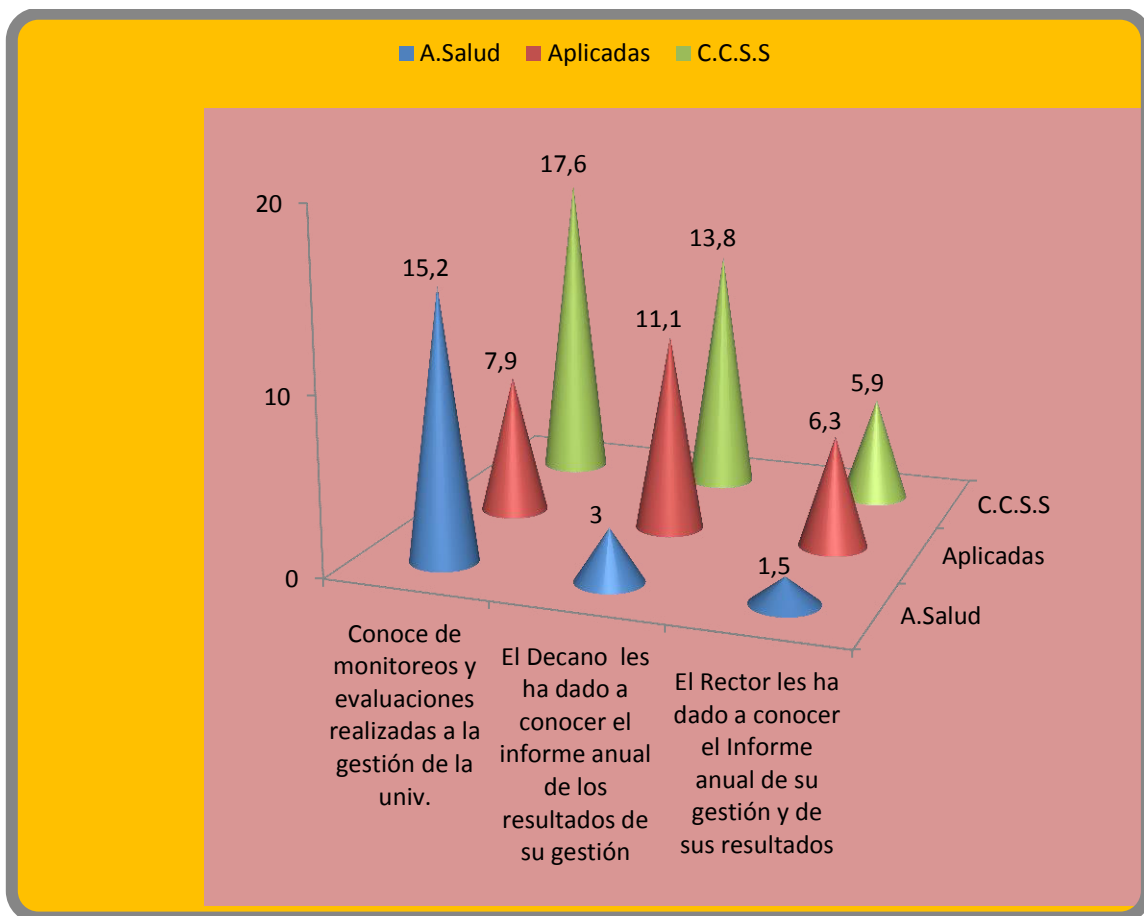
El Objetivo Específico 2 se propuso: *Determinar la problemática de la ejecución de los Planes Anuales aprobados de la UNMSM y conocer las causas de los problemas en esta ejecución de los Planes Anuales.* Este objetivo relativo a la

ejecución de los planes, de modo similar al objetivo 1, se determina la problemática en la desinformación, incomunicación, de dar a conocer los informes de la ejecución de los planes, asimismo, la causa de esta problemática recae en la metodología para ejecutar los planes, al margen, o sin la participación de los estudiantes.

El Objetivo Específico 3, se planteo: *Determinar las formas como se realiza el monitoreo la UNMSM en relación al cumplimiento de sus Planes Anuales y determinar los métodos de evaluación de la ejecución de estos Planes Anuales.* Este objetivo del mismo modo que en los anteriores, se alcanzó a través de la información procesada sobre el conocimiento sobre el monitoreo y la evaluación por parte de estudiantes y docentes. La problemática nuevamente es la desinformación, el desconocimiento de la mayoría de la población de la UNMSM, sobre la realización de estos procesos. Lo que se traduce en los cuadros estadísticos presentados.

El haber dividido en los campos del saber, en Sociales FS, Médicas FM, y Ciencias Básicas e Ingenierías FC, permite comprender esta problemática en términos de grados, como se puede apreciar, en el gráfico en relación a los estudiantes. Se han graficado los porcentajes de las respuestas afirmativas, para poder ver las diferencias entre estos grupos de facultades de la UNMSM. Por el carácter del contenido cognoscente las Facultades de carreras relativas con la sociedad humana, como son los estudiantes de sociología, economías, educación, contabilidad, administración, comunicación, y otros afines, tienen una mayor información que los otros grupos. Siendo el grupo de las Facultades de las ciencias aplicadas a la salud, las menos informadas. Esto se puede apreciar en el gráfico que se presenta.

GRÁFICO 42: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES SOBRE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM Y SUS FACULTADES

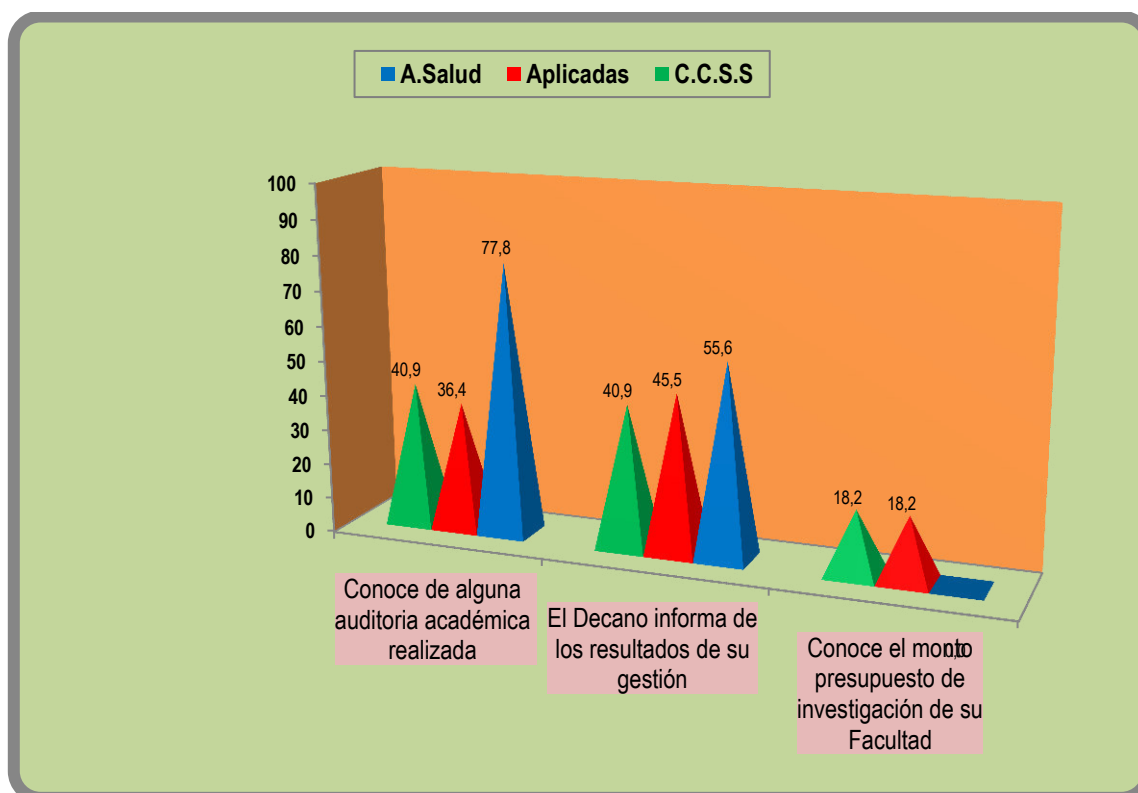


FUENTE: Elaboración Propia

En los docentes, teniendo en cuenta que por su función dirigen los procesos de enseñanza aprendizaje, dirigir los procesos de investigación en sus área, el conocimiento de los procesos de planificación, ejecución, monitoreo, y evaluación es fundamental. De manera similar, a los docentes los hemos dividido en los tres grandes campos, donde se ha agrupado a las facultades de la UNMSM, nos expresan este aspecto, la problemática de una manera diferente, el campo de las ciencias aplicadas a la Salud, nos muestra un 0 % acerca del conocimiento del monto del presupuesto de su Facultades, sin embargo, en relación a los informes de sus Decanos supera a los otros dos grupos de Facultades, lo mismo en relación al conocimiento de alguna auditoria académica realizada, aquí, debemos observar que aún en la UNMSM, y en las Universidades de Perú, no se ha

aplicado esta Auditoria, por lo que se debe entender esta respuesta sólo como el estar informado de esta clase de Auditoria. El siguiente gráfico estadístico muestra estas variaciones graduales, del problema de la planificación en la UNMSM.

GRÁFICO 43: CONOCIMIENTO DE LOS ESTUDIANTES SOBRE LA PLANIFICACIÓN EN LA UNMSM Y SUS FACULTADES



FUENTE: Elaboración Propia

Es importante resaltar que la planificación en organizaciones e instituciones como UNMSM, que cuenta con miles de estudiantes y docentes, y con un conjunto de Facultades, de Escuelas Profesionales y Unidades de Posgrado, en casi todos los ámbitos del saber y sus aplicaciones, es complejo, son organizaciones cuyos productos son intangibles, recaen en la profesionalización u especialización de sus

estudiantes, y, las variables que deben controlarse son casi infinitas. De ahí, la necesidad de evaluarlas integralmente, como lo hace la Auditoria Académica, para plantearse una planificación bajo los métodos modernos, como la Prospectiva.

4.4. INTERPRETACIÓN DE LAS PRUEBAS DE HIPÓTESIS

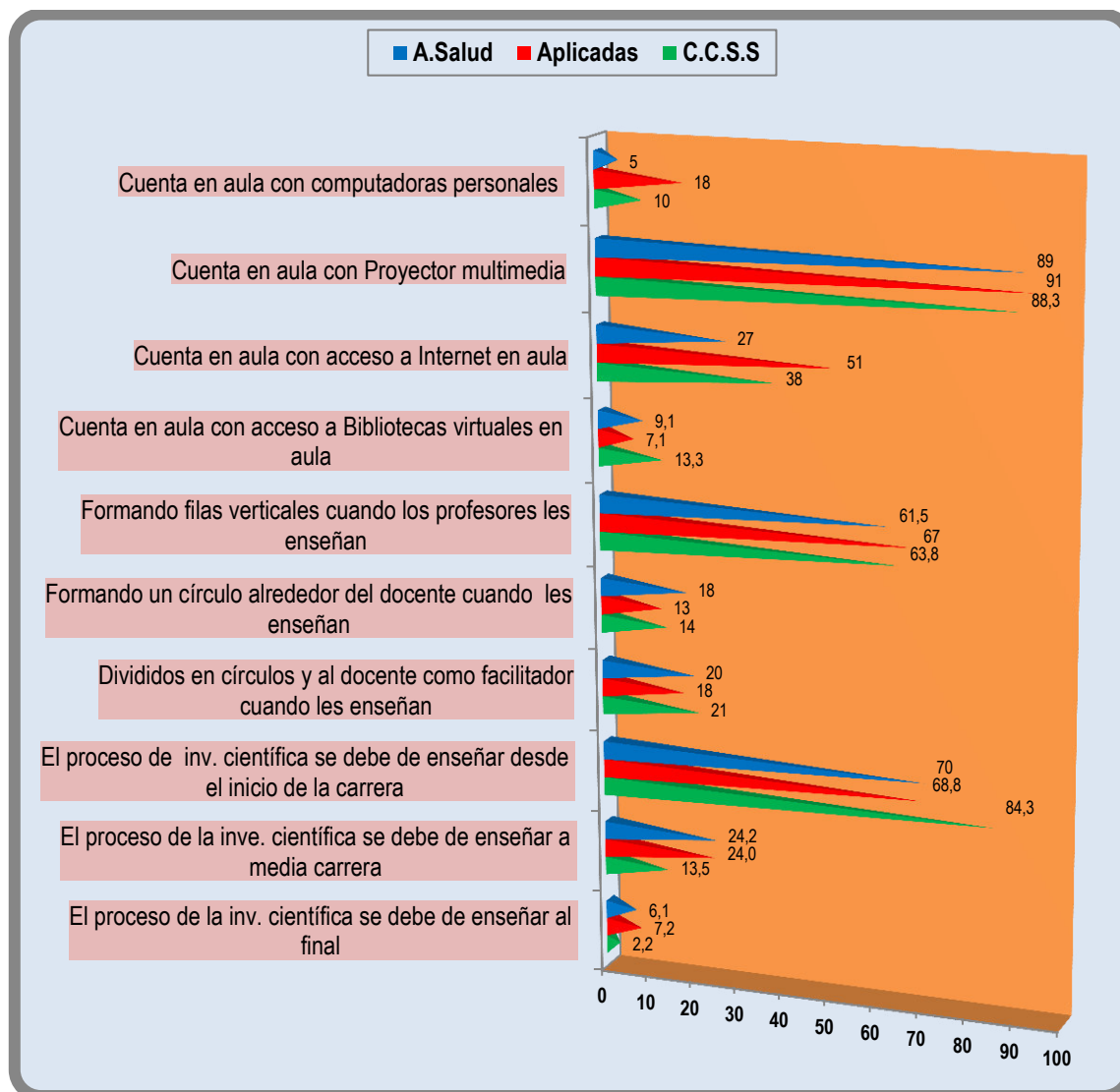
En la interpretación de las Hipótesis de la investigación, del mismo modo que con los Objetivos, por el enfoque cuantitativo deductivo no es posible un debate, o las discusiones, los resultados son datos duros, extraídos de las unidades de análisis determinadas, los estudiantes y docentes. Con esta información se han hecho las pruebas de Hipótesis en cada una de sus variables. Contrastadas con la realidad las Hipótesis sólo se puede interpretarlas con las teorías que han permitido explicar el fenómeno y formular las hipótesis, En forma directa la tesis se vincula a la teoría de las Olas, de Toffler, que debe guiar la interpretación de sus resultados, pero, en forma, especialmente en relación a las organizaciones e instituciones, tenemos la teoría de las revoluciones en el significado del conocimiento vinculados a las grandes revoluciones económicas, de Drucker, y la visión de las Organizaciones Inteligentes, de Senge, van a permitir interpretar la Hipótesis General y las Específicas.

4.4.1. Interpretación de la Prueba de Hipótesis General:

La Hipótesis General fue probada en cada una de sus variables, a esta prueba vamos a añadir, de modo similar, los matices, grados, entre los tres grandes campos en que la Tesis determina a las facultades de la UNMSM, donde se contienen los estudiantes y docentes. En relación a las variables X, Z1, Z2, Y1 y Y2, han sido probadas. En la interpretación se determina a la tercera Ola que con sus revoluciones en el conocimiento se expande y penetra con sus tecnologías, se adaptan al proceso de enseñanza aprendizaje en la UNMSM. Los resultados sobre esta la acción de la Tercera Ola, en función de los tres grandes campos, en

relación a los estudiantes, se puede apreciar en el siguiente gráfico estadístico, en grados esta adaptación.

GRÁFICO 44: TECNOLOGÍA, MÉTODOS DEL PROCESO DE APRENDIZAJE, Y ENSEÑANZA DE LA METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN-ESTUDIANES-



FUENTE: Elaboración Propia

El gráfico nos muestra una relativa homogeneidad en los tres grupos, en grados de 1 y 2 las respuestas coinciden en estos tres grandes aspectos donde se identifica a la Tercera Ola en la UNMSM. La tercera Ola penetra al interior de las

Organizaciones e instituciones y exige su reconversión, en un proceso de choque de Olas, en escenarios de caos y conflictos. En el aspecto de los aparatos tecnológicos, la presencia de computadores y del internet ha incursionado en la UNMSM, en todos sus niveles, gestión, administración y aprendizaje. En relación a los procesos de aprendizaje, las respuestas de los estudiantes, en los tres campos, prueban esta presencia, todavía deficitaria están en la enseñanza.

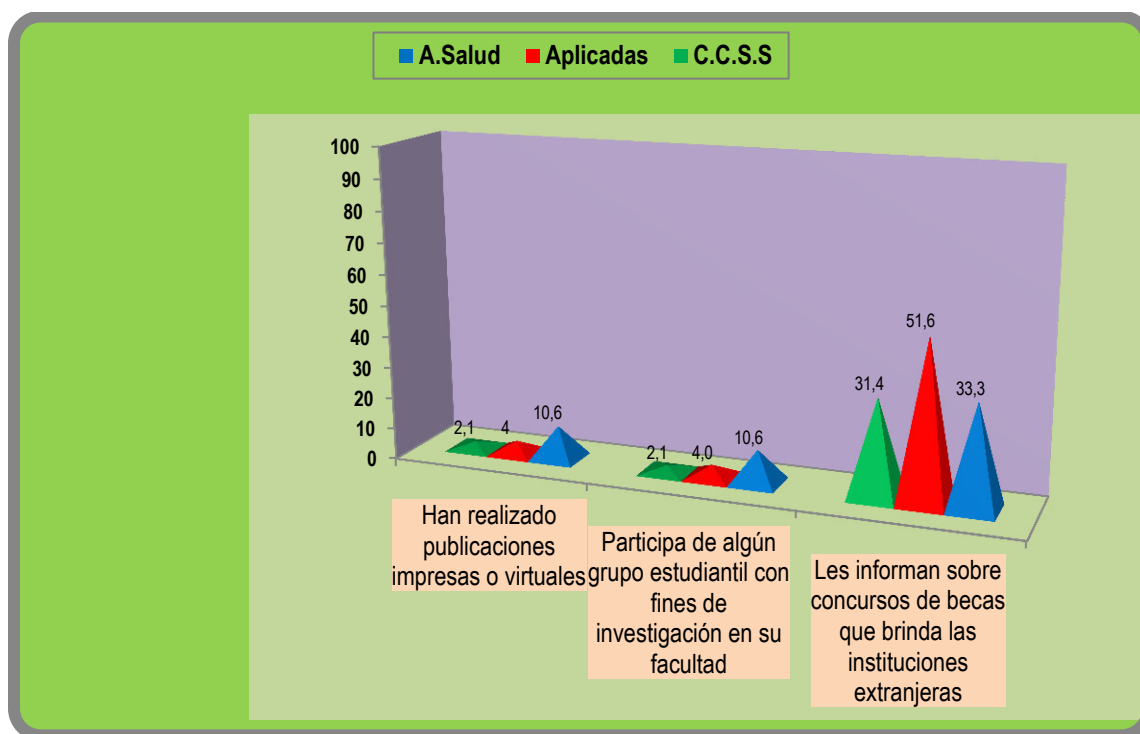
Los aparatos de las tecnologías, para operar acorde a la Tercera Ola, exigen métodos de enseñanza acordes a la producción del conocimiento, y, en este aspecto, si se advierte en los tres campos que predomina la lección Oral, inherente a la segunda y primera Ola, esto se expresa en la enseñanza donde los alumnos forman filas. Los métodos de la dinámica de grupos y del seminario, representados por los estudiantes divididos en círculos y formando un gran círculo, es deficitario, resultan secundarios, minoritarios. El desajuste de las tecnologías con los procesos de enseñanza, generan las condiciones Z1 y Z2, es decir, el desfase de la UNMSM, el predominio de la lección Oral vuelve inútiles las tecnologías que penetran. Y a su vez, manifiestan el choque de dos códigos diferentes y opuestos en estos procesos de enseñanza, de la segunda Ola y de la tercera Ola, en este choque, se producen las consecuencias del atraso en el desarrollo de la UNMSM y el caos generadores de frustración en la población de la UNMSM.

Lo resaltante es advertir la tendencia de los estudiantes a situarse en el núcleo de la tercera Ola. La mayoría de los estudiantes manifiestan la necesidad de desarrollar la investigación científica desde el inicio de su carrera. Esta tendencia se prueba con las respuestas de la mayoría de estudiantes que manifiestan se les debería enseñar metodología de la investigación científica desde el inicio de sus carreras.

Este choque de Olas, de códigos organizacionales, se manifiesta en la crisis en la investigación, Y1, el atraso de los estudiantes para la producción del

conocimiento científico. Este aspecto fue probado, lo podemos observar en relación a los tres grandes grupos Facultades en que hemos dividido el contenido de la UNMSM. El siguiente gráfico lo expresa.

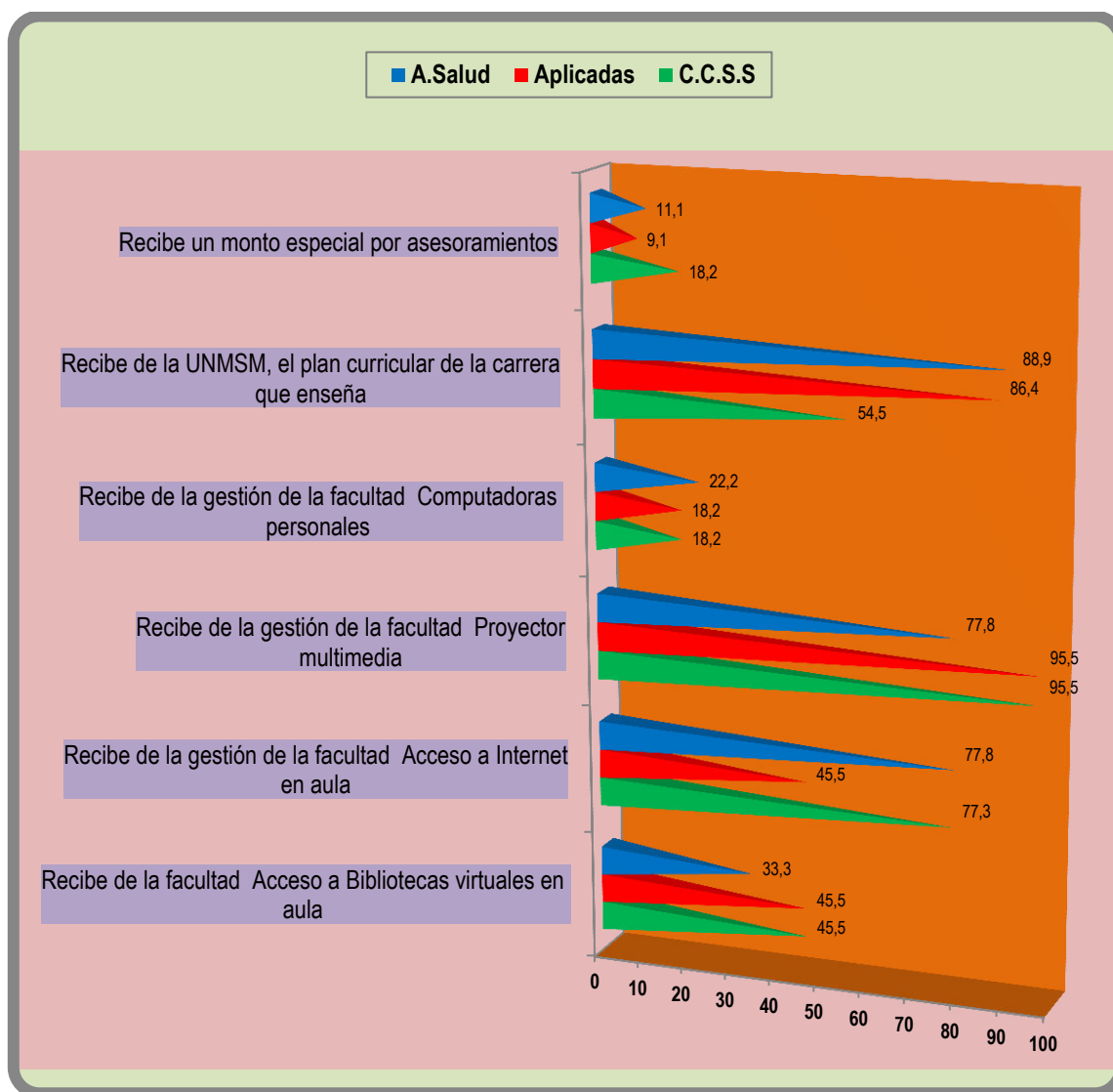
GRÁFICO 45: PARTICIPACIÓN EN BECAS E INVESTIGACIÓN Y PUBLICACIONES DE LOS ESTUDIANTES



Fuente: Elaboración Propia

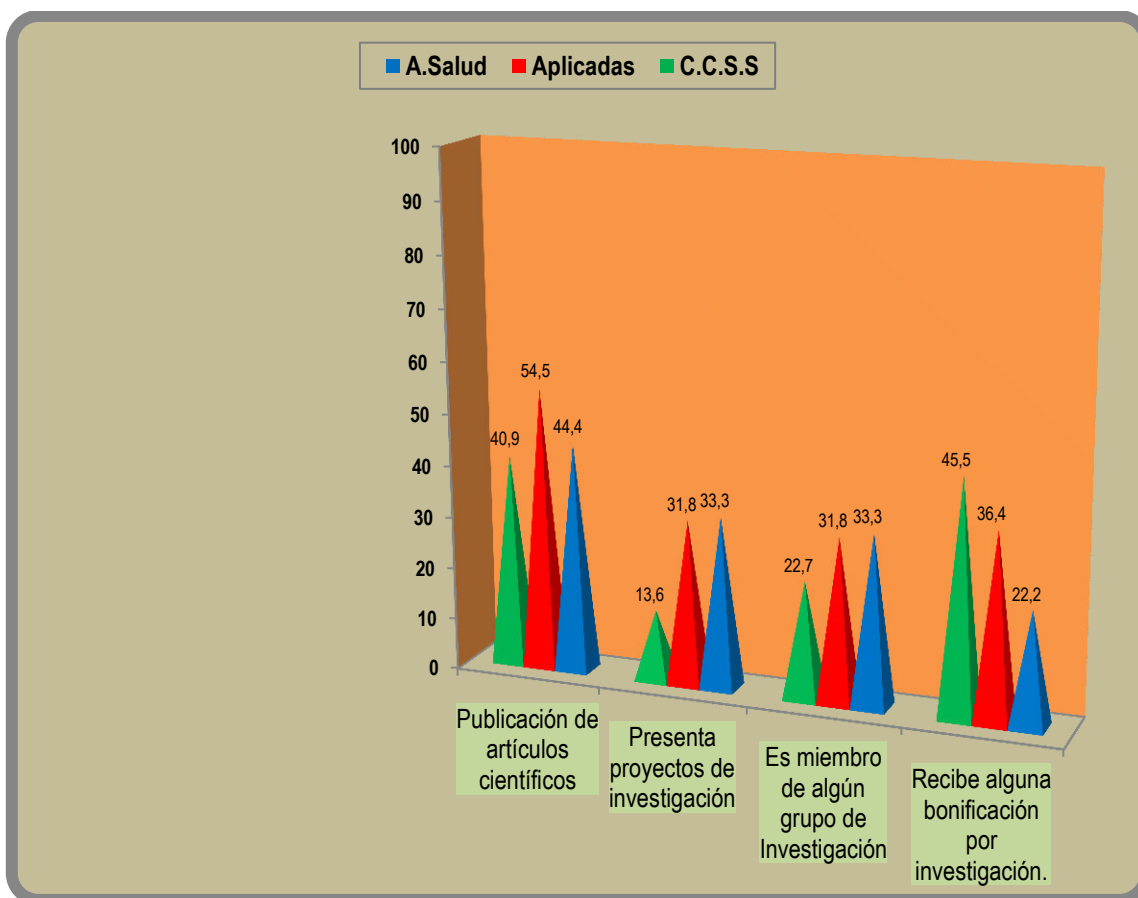
El estudiante está en relación con el docente, son los dos polos del proceso de enseñanza aprendizaje, por lo que lo manifestado por los alumnos respecto a los métodos de enseñanza aprendizaje involucra a los docentes, donde la lección oral es predominante. En lo relativo a la utilización de los aparatos de las tecnologías por los docentes, se encuentran en una situación superior a los estudiantes, o tienen mayor accesos a estos, como se puede apreciar en el siguiente gráfico, De igual modo, se han dividió a los docentes en los tres grandes grupos de Facultades para ver los grados de diferenciación entre ellos.

**GRÁFICO 46: TECNOLOGÍA EN EL PROCESO DE APRENDIZAJE
ENSEÑANZA DE LOS DOCENTES**



FUENTE: Elaboración Propia

GRAFICO 47: DOCENTES EN RELACIÓN A LA INVESTIGACIÓN EN LA UNMSM



FUENTE: Elaboración Propia

En el gráfico, la investigación de los docentes, en relación a la publicación de artículos científicos, los docentes de las Facultades de ciencias básicas e ingenierías, superan a los de Sociales y Médicas. En relación a la presentación de proyectos de investigación los docentes de las Facultades de sociales son los que menos presentan, mientras los otros dos se encuentran al mismo nivel. En relación a su participación en grupos de investigación los docentes de sociales son los que menos participan, y son superiores a los otros dos en recibir bonificaciones por investigación.

En conjunto, la Hipótesis General, por los resultados presentados, en su contrastación, expresa la incursión de la Tercera Ola en la UNMSM como causa, con los aparatos tecnológicos, sin embargo, por las condiciones de integrarse

estos medios en una estructura social desfasada, con procesos y organización del aprendizaje no compatibles con el desarrollo de esta tercera Ola, y, por darse con los códigos y esquemas de un modelo de organización de la segunda ola, en la UNMSM se produce el retraso, crisis, del desarrollo de las investigaciones científicas. En estas condiciones la planificación, la ejecución, el monitoreo, y evaluación en la UNMSM se manifiestan problemáticas.

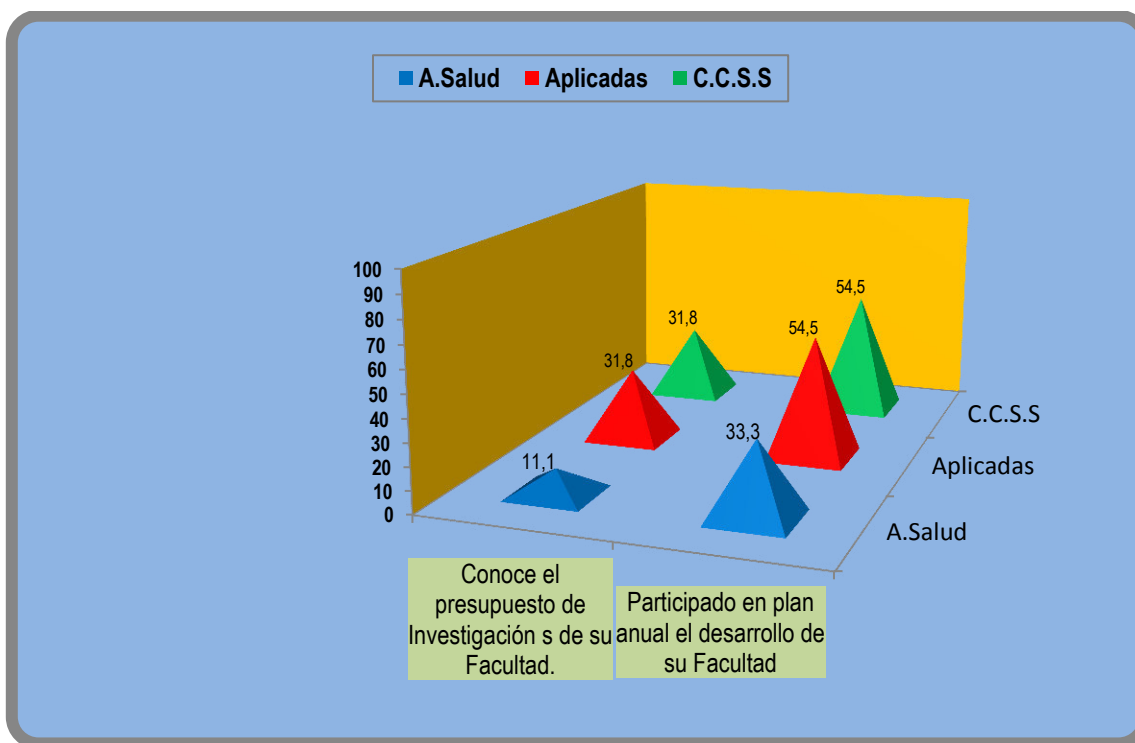
4.4.2. Interpretación de las Pruebas de las Hipótesis Específicas:

La Tesis, a su vez, ha contrastado las tres hipótesis específicas formuladas. Por el enfoque cuantitativo deductivo, la interpretación se hace con las teorías respectivas expuestas en el Marco Teórico.

4.4.2.1. Interpretación de la Prueba de Hipótesis Específica 1

La primera Hipótesis específica fue probada en relación a los estudiantes y docentes, con sus respuestas en relación a su información sobre los planes anuales de la UNMSM y de sus Facultades. El funcionamiento de las estructuras de Dirección y gobierno de la UNMSM no corresponden a las características que exige las organizaciones modernas, basadas en los códigos de la Tercera Ola, esto lo prueba la desinformación de los planes por parte de la población de la Universidad, que hace manifiesto la ausencia de órganos que apoyen una planificación moderna. El efecto de este funcionamiento son las deficiencias en la planificación, como se observa en el Plan Estratégico Institucional 2012 – 2021, que no pudo prever la promulgación de una nueva Ley Universitaria, con un cambio en las reglas. El resultado en relación a los estudiantes de este desconocimiento se ha expuesto en el objetivo 1 El siguiente gráfico estadístico, expresa las respuestas de su participación en el plan y su conocimiento del presupuesto de investigación, de los docentes, divididos en los tres grupos de Facultades.

GRÁFICO 48: PARTICIPACIÓN EN EL PLAN ANUAL DE LA FACULTAD Y CONOCIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN



FUENTE: Elaboración Propia

Los resultados muestran a los docentes de Sociales en una relativa mayoría en la participación en el plan anual de su Facultad, y, en relación al conocimiento del Presupuesto de Investigación de su Facultad los docentes de las Facultades relacionadas con la Salud muestran ser los menos informados.

La interpretación del gran desconocimiento de los planes de los estudiantes y en menor grado de los docentes, conforme la visión de Senge, de las organizaciones sistémicas, diseñadas para el aprendizaje continuo, determina a la UNMSM, como una institución donde se adolece de visión compartida. Si los estudiantes y docentes no participan y no están informados sobre los planes de la Universidad en su conjunto y de sus Facultades, entonces carecen de una visión

compartida, del compromiso para impulsar la realización de los planes. Los mejores planes, en la sociedad de la tercera Ola, fracasan si no se comprometen en su realización al conjunto de los integrantes de una organización.

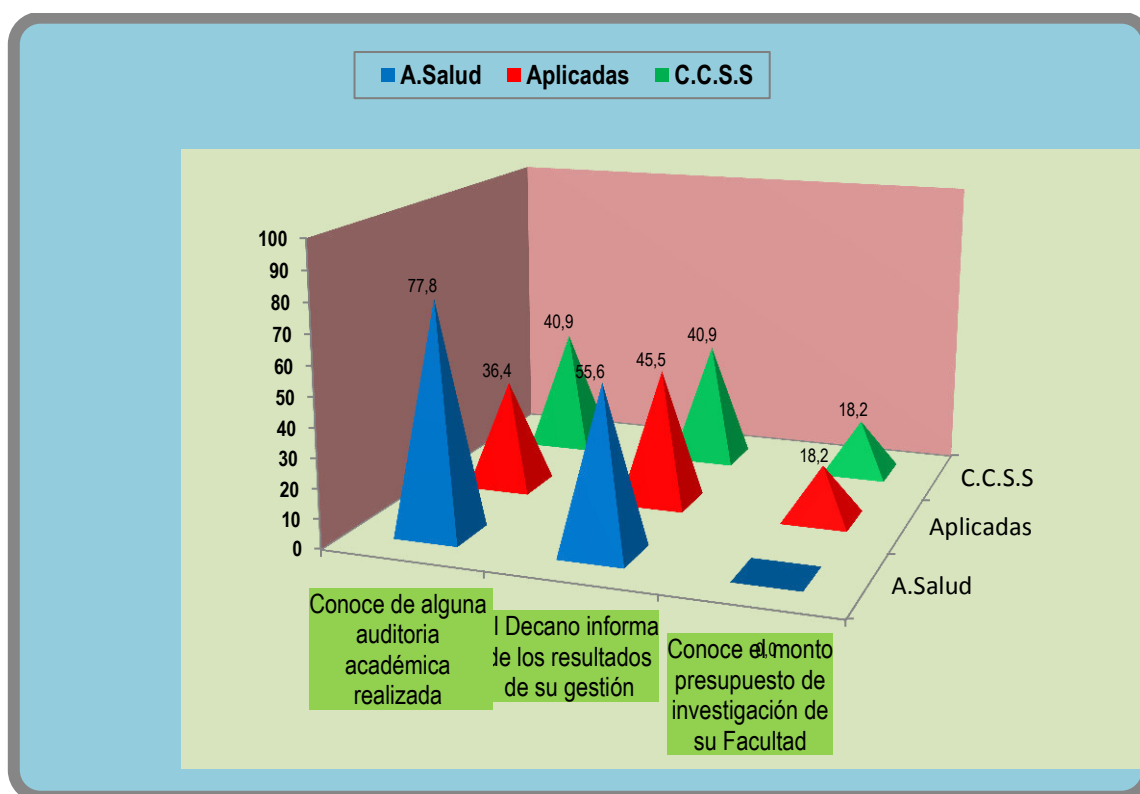
4.4.2.2. Interpretación de la Prueba de Hipótesis Específica 2

La segunda Hipótesis específica fue contrastada en la realidad empírica con las respuestas de los estudiantes y docentes, en relación a su información sobre los informes de la ejecución de los planes anuales de la UNMSM y de sus Facultades. Este resultado prueba que la metodología de elaboración de los planes es deficiente, por no comprender las estrategias de participación y Involucramiento de los integrantes de la UNMSM. El funcionamiento de las estructuras de Dirección y gobierno de la UNMSM, en estas condiciones, bien carece de un sistema de seguimiento, monitoreo y evaluación, o adolece de deficiencias. El efecto de este funcionamiento son las deficiencias en la evaluación. El resultado de las respuestas en relación a los docentes de este desconocimiento se expone en el siguiente gráfico estadístico, expresa las respuestas de su conocimiento del monto del presupuesto ejecutado, de los resultados de la gestión del Decano, de los docentes, divididos en los tres grupos de Facultades.

El Plan Estratégico Institucional 2012-2021, en sus objetivos estratégicos en sus objetivos estratégicos, acorde a la visión planteada, se plantea 3 Objetivos Estratégicos, que son: 1) *Modelo de educación universitaria de calidad nacional e internacional basada en la innovación de la enseñanza aprendizaje, investigación, extensión universitaria, proyección social y difusión.* 2) *Excelencia de la investigación humanística, científica y tecnológica comprometida con el desarrollo humano y sostenible que aporte a la solución de problemas nacionales e internacionales.* 3) *Liderazgo de la formación humanística y promoción de la creación cultural y artística.* (ver anexo).

Las encuestas se han realizado en el mes de noviembre del 2014, dos años después de la formulación de estos objetivos, basándose en un Estatuto, que ha quedado obsoleto con la nueva Ley. Los resultados de la investigación ponen de manifiesto que falla y es deficiente la planificación, y su ejecución, que se adolece de seguimiento y de evaluación integral. El siguiente gráfico, expresa estos vacíos de información de la gestión de la UNMSM.

GRÁFICO 49: CONOCIMIENTO DEL MONTO DEL PRESUPUESTO DE INVESTIGACIÓN, DE LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN



FUENTE: Elaboración Propia

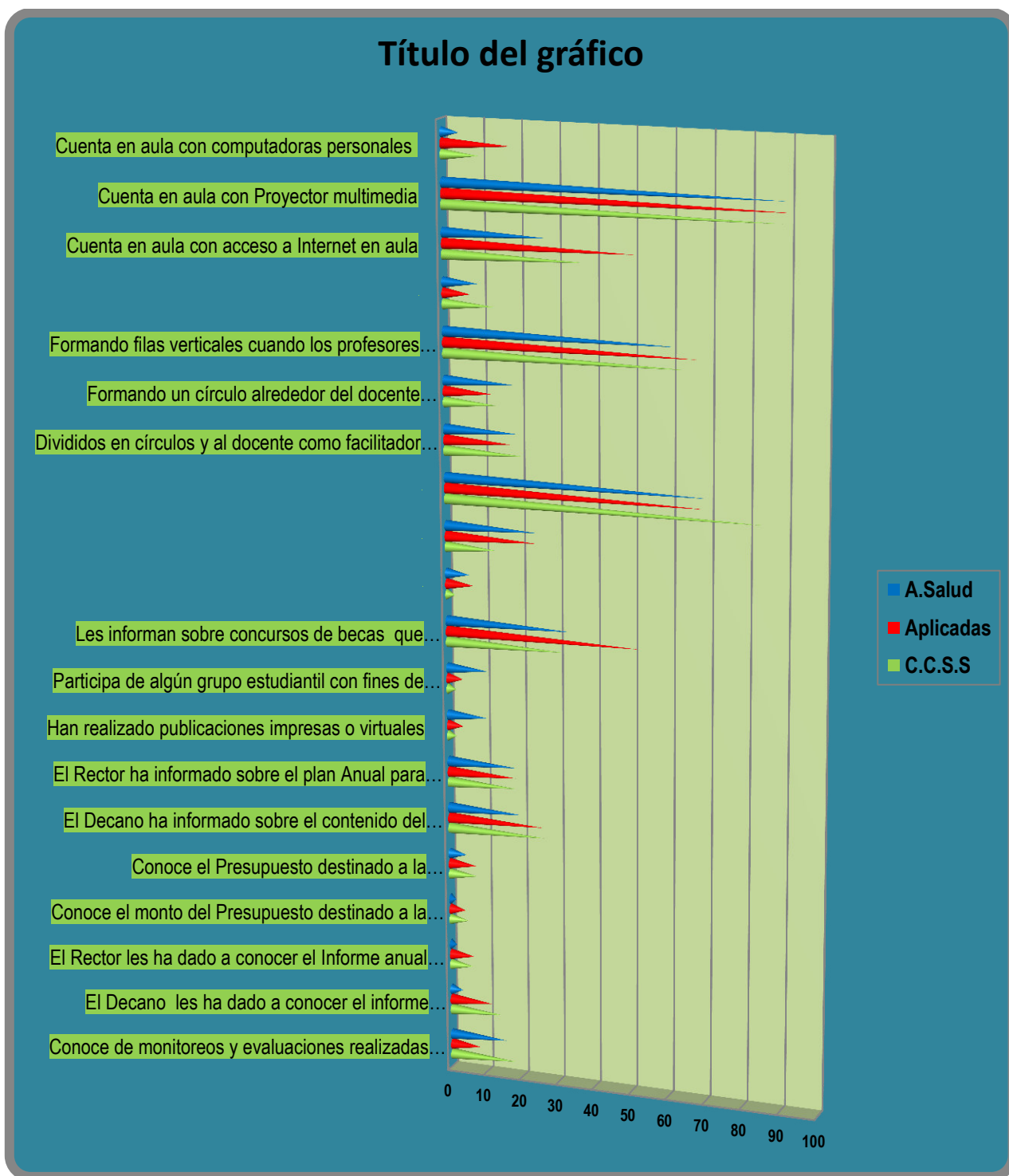
Sobre estos resultados se debe reiterar la observación, en la UNMSM, como en las demás universidades del Perú, aún no se aplicado la auditoria académica, se considera que las respuestas son al conocimiento que se tiene de la auditoria académica, no de su aplicación.

4.4.2.3. Interpretación de la Prueba de Hipótesis Específica 3

La Hipótesis específica 3, que plantea que por la ausencia de una metodología eficaz y eficiente de evaluación, en condiciones de no contar con una Auditoria Académica moderna, aspecto, que pone en vigencia la importancia de la presente Tesis, la UNMSM manifiesta deficiencias en la evaluación de su plan anual, Esta Hipótesis 3 fue contrastada, de modo similar a las anteriores, en la realidad empírica con las respuestas de los estudiantes y docentes, en relación a su información sobre el conocimiento sobre el monitoreo y evaluaciones de la ejecución de los planes anuales de la UNMSM y de sus Facultades. Este resultado prueba las deficiencias de la elaboración de los planes es deficiente, y, la necesidad de la utilización de una Auditoria Académica integral, que ponga de manifiesto de modo sistemático y detallado, las deficiencias en la planificación, la ejecución en la UNMSM. .

De los resultados deficitarios, manifestando el problema de la investigación y el desfase de los procesos de enseñanza aprendizaje, se deduce la necesidad de la UNMSM de lograr el conocimiento, el compromiso y la participación con el Involucramiento de los estudiantes y docentes. Para ello, se requiere previamente una auditoria académica. El funcionamiento de las estructuras de Dirección y gobierno de la UNMSM, en estas condiciones, bien carece de un sistema de seguimiento, monitoreo y evaluación, o adolece de deficiencias El efecto de este funcionamiento son las deficiencias en su planificación anual. Las respuestas de los estudiantes, en su conjunto, en los tres grupos de Facultades, se expone en el siguiente gráfico estadístico.

GRÁFICO 50: CONJUNTO DE RESPUESTAS DE LOS ESTUDIANTES



FUENTE: Elaboración Propia

El conjunto de respuestas dadas por los estudiantes, plantean la importancia y necesidad de la aplicación de una asesoría académica, científica e integral a la UNMSM.

Uno de los problemas es de comunicación, de socialización de la información, el plan anual 2012 no ha sido, hasta el momento, en el portal virtual de la UNMSM, tampoco la Memoria Anual 2013 del Rector, que da cuenta de la realización del Plan 2012. Esto explica, en parte la desinformación de los estudiantes y docentes. La memoria, tiene una estructura tradicional, da cuenta de hechos de gestión en parte burocráticos, relativos a la UNMSM, sin su relación al plan anual, como un indicador del éxito o de las desajustes de la gestión.

En relación con la investigación, el Vicerrectorado encargado de este importante aspecto, no hace un balance ni da cuenta de metas planteadas cuantitativas y cualitativas de investigaciones a realizarse. La **Visión** planteada es : *El VRI (Vicerrectorado de Investigación) debe ser percibido por la comunidad universitaria como el órgano que convoca, promueve, y colabora en la producción de conocimientos, base de la formación académica de sus alumnos, generando innovación en el sector productivo y un aporte al bienestar y desarrollo del país. A esta visión le corresponde la siguiente Misión, El VRI promueve la investigación básica, aplicada y de desarrollo experimental, asegurando que la producción científica alcance los estándares de calidad e impacto en el nivel académico internacional. Integra las actividades de investigación con la formación académica en pregrado y posgrado. Hace posible el empoderamiento de la universidad en la vida productiva del país. Genera recursos a la Universidad a través de productos, bienes, servicios y regalías por patentes y otros derechos de propiedad intelectual.* (Memoria 2012) Por los resultados de la presente Tesis, esta Visión y Misión aún dista de ser una realidad. Sobre este aspecto de las restricciones, se señala en la Memoria, *Somos conscientes de las deficiencias que subsisten en la gestión de la investigación, las estamos superando, cambiando y modernizando.* Un aspecto importante que se señala en la Memoria, es la elaboración de un nuevo Reglamento de Gestión de la Investigación. Asimismo, se señala que es el CONSEJO SUPERIOR DE INVESTIGACIONES, el encargado del fomento a la investigación, a la formación científica y a la información científica y tecnológica.

Su actividad fundamental es la gestión de las distintas actividades de investigación, entre ellas de los estudios con Asignación a la investigación y con incentivos al investigador (CON-CON), Estudios Sin Asignación a la investigación y con Incentivos al Investigador (SIN-CON), Estudios Sin Asignación a la Investigación y Sin Incentivos al investigador (SIN-SIN). Sobre los estudios la Memoria da cuenta de 270 CON-CON, a los SIN-CON 01, a los SIN-SIN 374, multidisciplinarios 16. Cifras que en cierto modo concuerdan con los resultados de la Tesis. Teniendo presente la población de los estudiantes regulares de 28, 201, el número de estudios CON-CON corresponde a un aproximado de un 1%, y si se tiene en cuenta población de los docentes 3,224, los estudios de investigación CON-CON, corresponden a un aproximado de 9%. En el cuadro que se presenta se comprende el área, Facultad, Cupos, No de Estudios aprobados, de los estudios realizados CON-CON, pero, no se señala si estos estudios han sido concluidos o están en proceso de ejecución. En los SIN-CON, no señala en vista que no existe un solo estudio, y, en los estudios SIN-SIN, se señala Área, Facultad y No de Estudios, pero, tampoco se señala si han sido ejecutados o están en proceso de ejecución.

Otro aspecto que es importante del Plan en relación con la presente Tesis, es lo relativo a la planificación, comprendida en el Tema VI de Gestión Económica Financiera y Administración Institucional. Aquí se encuentra la Oficina de Planificación de la UNMSM. Tampoco se hace un informe en relación al Plan 2012, como un balance de los objetivos alcanzados y los no logrados, o del estado en que se hallan en proceso de su ejecución. Se plantea los logros alcanzados, son 14, los más importantes es el 6) Diseño, aplicación y procesamiento de la encuesta de egresados. El 7) Elaboración del estudio sobre el seguimiento de ingresantes 2000-2006, El 12) Producción, difusión y publicación de información estadística de las principales variables de gestión académica y administrativa. El 14, Desarrollo del plan de capacitación en Planificación. Estos logros mencionados no se señala si han sido monitoreados y evaluados. También, se informa sobre las

publicaciones, 1) Compendio Estadístico, 2) Encuesta de Egresados de la UNMSM, 3) Catálogo de Bienes y Servicios de la UNMSM.

Poniendo nuevamente la vigencia de la importancia y necesidad de aplicar una Auditora Académica en la UNMSM, que con detalle haga una evaluación integral del funcionamiento integral con miras a una planificación moderna, en base a una información comprobada, para el desarrollo de la UNMSM.

V. CONCLUSIONES:

Culminada la presente Investigación, a partir de sus resultados, se ha arribado a las siguientes conclusiones:

- Por su enfoque cuantitativo deductivo la Tesis expone datos duros, información extraída de las unidades de análisis. Por este enfoque, los datos prueban y contrastan las hipótesis. Ante este enfoque la única forma de contrastarla o rebatirla es con datos, tomados en una encuesta a una muestra estadística. En este aspecto, la Tesis ha concluido satisfactoriamente la investigación. Sin embargo es necesario advertir que una Auditoria Académica, por sus Principios, de aplicarse a la UNMSM, desarrollaría un proceso no basado en una muestra probabilística, como lo hace la Tesis, sino, en una estadística descriptiva, de carácter censal,
- La Auditoria Académica no es una teoría, sino un proceso, producto de la aplicación del conocimiento. Su importancia radica en estar estructurada y especializada para evaluar a las instituciones educativas, pero, su planificación, programación y ejecución dependen de las bases teóricas que adopta, de los enfoques metodológicos y de la capacidad de sus auditores investigadores. La tesis concluye de su importancia a partir de sus precedentes en el mundo, como de la sistematización de sus procedimientos. medulares, como son la investigación, el proceso de enseñanza y la información de la gestión del plan y de su ejecución.
- Por el proceso de investigación realizada se evidencia, y así lo demuestran los datos procesados y los contrastes realizados para la prueba de hipótesis, que en la UNMSM como organización que desarrolla ciencia, tecnología e imparte conocimientos en todos los niveles , carece de una adecuada planificación de sus actividades, factor que se convierte en un impedimento para que esta organización pueda lograr sus objetivos estratégicos y con ello lograr mejores niveles de posicionamientos en el escenario académico nacional, regional o mundial. Esta debilidad observada es motivada por la falta de órganos especializados en el tema de

planificación estratégica, coadyuvado por la falta de preparación e identificación de sus miembros con las actividades que se deben desarrollar en esta área.

- La investigación prueba además que la UNMSM presenta serias deficiencias en la ejecución de sus planes, que es un aspecto crítico para lograr las metas y objetivos de toda organización. Los desfases observados, es decir el descalce observado entre lo ejecutado y planificado, aparte de constituirse en un factor de riesgo y debilidad institucional, señalan la carencia de metodologías apropiadas para el seguimiento de las actividades ejecutadas elemento que actúa como un factor limitante para tomar optimas decisiones. Hay que tener en cuenta que la planificación es una herramienta que debe adecuarse a los cambios de tendencias en el mundo y en especial el académico, hecho que además no se observa claramente en la UNMSM
- La investigación evidencia que, como en la UNMSM, no se han ejecutado ni se realizan auditorias académicas, que es una actividad elemental para corregir errores en aquellas actividades que están relacionadas a la investigación y aprendizaje, se evidencia una clara deficiencia en la evaluación de los Planes Anuales impidiendo de esta forma que se realicen las correcciones respectivas, este hecho además es el resultado de la falta de implementación de metodología apropiada que permita realizar estas actividades de control dentro de la planificación institucional y académica de la universidad.

VI. RECOMENDACIONES:

Dadas las conclusiones, culminada la investigación, se puede sobre la base de los resultados, hacer las siguientes Recomendaciones

La UNMSM, por los resultados obtenidos, requiere y es recomendable la aplicación de una Auditoría Académica para la evaluación integral de sus procesos. Esta recomendación se basa en:

- La UNMSM como entidad educativa de alto nivel no solo debe estar sometida a auditorias cuyo propósito sea el de encontrar deficiencias en la ejecución presupuestal, sino que esta actividad debe abarcar controles en todas aquellas actividades que directamente e indirectamente estén relacionadas con las actividades de enseñanza e investigación. el descalce que se pueda encontrar entre lo planificado y lo ejecutado en cada una de estas actividades permitirá tomar las acciones correctivas en forma oportuna, el cual se constituiría en una ruta crítica para lograr importantes logros académicos. hay que tener en cuenta que estas acciones de control, corrección y ajustes, deben estar acorde a las nuevas tendencias económicas y académicas.
- La UNMSM como organización que desarrolla ciencia, tecnología e imparte conocimientos en todos los niveles, los niveles estratégicos (alta dirección) y operativos, deben estar calificados para planificar adecuadamente sus actividades académicas y económicas. La planificación se constituye en un instrumento que va orientar el desarrollo de la universidad, por lo tanto la convergencia de ideas y esfuerzos son puntos básicos para lograr las metas y objetivos señalados. la auditoria académica por lo tanto sería un factor clave para evidenciar los logros alcanzados y recomendar las acciones correctivas si es que no se evidencia buenos resultados.

- La auditoria académica en la universidad debe realizarse en el proceso y en la etapa ex post del periodo académico. de ejecutarse las actividades del primer tipo y de manera integral conllevaría a encontrar los puntos críticos convertidos en “cuellos de botella” que podrían impedir para lograr los objetivos y metas contempladas en los Planes Anuales. en el segundo de los casos la contrastación de los estándares logrados con los propuestos de encontrarse un déficit permitiría implementar las medidas correctivas y generar con ello soluciones estructurales. se recomienda por lo tanto controles permanentes que conlleven a soluciones y mejores del mismo tipo.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

AMARU, Antonio César. Fundamentos de Administración. Teoría General y Proceso Administrativo. México. 2009.

BARNETT, Ronald. Los límites de la competencia. El conocimiento, la educación superior y la sociedad. Primera edición. Barcelona – España. Editorial Gedisa, S.A. España. 2001.

BATWMAN, Thomas S y A. Scott SNELL. **Administración, Liderazgo y Colaboración en un Mundo Competitivo**. 8va edición. México: Mc Graw-Hill/Interamericana Editores S.A. de C.V.2009

BOZA, Beatriz. 2000 El rol del Estado en la labor de promoción pías: Hacia una auditoria académica de PromPerú. Lima, Perú. 2000.

CASTILLO ARREDONDO, Santiago y Jesús CABRERIZO DIAGO. **Evaluación educativa de aprendizaje y competencias**. Madrid – España. Pearson Educación S.A.2009.

CORREA DE MOLENA, Cecilia. Currículo dialógico y sistémico e interdisciplinar: subjetividad y desarrollo humano. Cooperativa Editorial Magisterio. Colombia. 2004.

DECRETO SUPREMO N° 018-2007-ED, Reglamento de la Ley N° 28740, Ley del Sistema Nacional de Evaluación, Acreditación y Certificación de la Calidad Educativa (09 de julio 2007). Diario oficial El Peruano, Lima. Perú. 2007.

DRUCKER, Peter. **La Sociedad Post Capitalista**, Séptima Reimpresión, Colombia, Editorial Sudamericana, 2003. 244p.

EGUSQUIZA PEREDA, Carlos. Auditoría Académica. Artículo publicado en la Revista Quipukamayoc. Facultad de Ciencias Contables. UNMSM. Lima. 2004.

FEDERACIÓN INTERNACIONAL DE CONTADORES. “Manual de Pronunciamientos Internacionales de Control de Calidad, Auditoría, Revisión, Otros Aseguramientos y Servicios Relacionados”. Lima Perú. Traducción del Colegio de Contadores Públicos de Lima. Perú. 2010.

FRANKLIN, Enrique Benjamín. **Auditoría Administrativa, Gestión estratégica del cambio**. Pearson. Educación México. 2007.

INFORME COSO. Control interno. Tercera Edición. Eco e Ediciones. Colombia. 2004.

LEONARD, William P. Auditoría Administrativa - Educación de los métodos y eficiencia administrativos. 1ª Edición, Mayo de 1971. 16va. Impresión. Editorial Diana S.A. México. 1989.

LEY N° 28740, Ley del Sistema Nacional de Evaluación, Acreditación y Certificación de la Calidad Educativa (19 de mayo, 2006). Diario oficial El Peruano. Lima. Perú. 2006.

LOSSE, Carlos A. Auditoría un nuevo enfoque empresarial. Segunda Edición. Argentina. 1998.

MALAGON PLATA, Luis Alberto. **Currículo y pertinencia en la educación superior.: Cooperativa** Editorial Magisterio. Bogotá. 2007.

MALDONADO GARCIA, Miguel Ángel. **Currículo con Enfoque de Competencias**. 1ra edición. Bogotá, Eco e Ediciones. 2010

MARIÁTEGUI, J. (2007). **7 Ensayos de Interpretación de la Realidad Peruana**. Perú: Viuda de Mariátegui e Hijos S.A. Librería Editorial Miraflores.

MARIÁTEGUI, José Carlos. **7 Ensayos de Interpretación de la Realidad Peruana**. Septuagésima cuarta edición. Perú. Viuda de Mariátegui e Hijos S.A. Librería Editorial Miraflores. Lima. 2007. 350p.

MAS, Jordi/ Carles RAMIO. La auditoria operativa en la práctica. Técnicas de mejora operativa. Alfa Omega Grupo Editor S.A. de C.V. México. 1998.

MIGUEL DIAZ, Mario de. **Metodología de enseñanza y aprendizaje para el desarrollo de competencias...** Alianza Editorial, S.A. Madrid-España. 2006.

MODELO EDUCATIVO UAJ (UNIVERSIDAD AUTONOMA DE JUARES – MÉXICO) http://www.uacj.mx/sa/ie/Documents/Certificaci%C3%B3n%20PIME-CIME/Docentes/Modelo_Educativo_UACJ.pdf

MONCADA CERON, Jesús Salvador. **Modelo Educativo Basado En Competencias**. 1ra edición. México. Editorial Trillas, S.A. de C.V. 2011.

TABÓN, Sergio. 2006 Formación basada en competencias. Pensamiento complejo, diseño curricular y didáctica. Segundo edición. Eco e Ediciones Ltda. Colombia. 2006.

TOFFLER, Alvin. **El Shock del Futuro**. Duodécima Edición. España, Plaza & Janes, 1998. 539 p.

TOFFLER, Alvin. **La Tercera Ola**, Bogotá, Plaza & Janes, 1981, 315 p.

TOFFLER, Alvin. **El Cambio del Poder**, 2da Edición, Barcelona, Plaza & Janes, 1994. 667p.

SENGE, Peter. **La Quinta Disciplina**, Argentina, Ediciones Granica, 2005. 378p.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CIUDAD DE JUAREZ 2002 Modelo Educativo UACJ. Segundo edición. Ciudad Juárez, Chihuahua México. 2002.

UNMSM. (2012). PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2012 - 2021. Noviembre 21, 2016, de Universidad Nacional de San Marcos Sitio web: <http://www.unmsm.edu.pe/archivos/plan-estrategico-2012-04.pdf>

UNMSM. (2016). Personajes Ilustres. Noviembre 21, 2016, de UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS Sitio web: <http://www.unmsm.edu.pe/ilustres/listar>

ANEXOS

ANEXO 1

CUESTIONARIO DE ENCUESTA PARA LA MUESTRA DE LA POBLACIÓN DE ESTUDIANTES

INSTRUMENTOS DE ESTRUCTURA CERRADA

ENCUESTA A ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS

PREGUNTAS:

1.- En su aula cuenta con, (marque con una X)

- a) Computadoras personales (SI-NO)
- b) Proyector de power point (SI-NO)
- c) Acceso a Internet en aula (SI-NO),
- e) Acceso a Bibliotecas virtuales en aula de las Universidades del mundo (SI-NO)

2.- Cuando sus profesores enseñan en el aula, los alumnos participan:

- a) Formando filas verticales (SI-NO)
- b) Formando un círculo alrededor del docente (SI-NO)
- c) Divididos en círculos y al docente como facilitador (SI-NO)

3.- Considera que debían enseñar el proceso de la investigación científica

- a) Desde el inicio de la carrera (SI-NO)
- b) A media carrera (SI-NO) Al final (SI-NO)

4.- La Facultad, Escuela, Unidad de posgrado, les informa sobre los concursos de becas para estudiar, pre grado y pos grados que brinda las instituciones extranjeras

SI NO

5.- Participa de algún grupo estudiantil con fines de investigación en su facultad,

SI NO

Si la respuesta es positiva, han realizado publicaciones impresas o virtuales,

SI NO

Indique el nombre y la dirección de la publicación.

6.- Conoce si el Rector ha informado sobre el contenido del plan Anual para el desarrollo de la Universidad por algún mecanismo institucional

SI NO

7.- El Decano de su Facultad les ha informado sobre el contenido del Plan Anual para el desarrollo de su Facultad, por algún mecanismo institucional.

SI NO

8.- Conoce el Presupuesto destinado a la Investigación a nivel de la Universidad

SI NO

9.- Conoce el monto del Presupuesto destinado a la investigación en su Facultad

SI NO

10.- El Rector les ha dado a conocer el Informe anual de su gestión y de sus resultados, por algún mecanismo institucional

SI NO

11.- El Decano de su Facultad les ha dado a conocer el informe anual de los resultados de su gestión por algún mecanismo institucional.

SI NO

12.- Tiene conocimiento de monitoreos y evaluaciones realizadas a la gestión anual del gobierno de la Universidad

SI NO

ANEXO 2

CUESTIONARIO DE ENCUESTA PARA LA MUESTRA DE LA POBLACIÓN DE DOCENTES

INSTRUMENTOS DE ESTRUCTURA CERRADA

ENCUESTA A DOCENTES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS

PREGUNTAS:

1.- En los ingresos que recibe de la UNMSM, recibe alguna bonificación por investigación.

SI NO

2.- Es miembro en las redes del internet de algún grupo de Investigación:

SI NO

Si respuesta es positiva indique la dirección de la página.

3.- Ha participado presentado proyectos de investigación en su área, en los dos últimos años, en los concursos de las Organizaciones Internacionales.

SI NO

Si su respuesta es positiva indique el nombre del proyecto y la Organización.

4.- Cuántos artículos científicos en su área ud, ha publicado en los dos últimos años en la revista de su Facultad, Escuela, o Unidad de posgrado.

SI NO

5.- El Decano de su Facultad le ha hecho participar en la elaboración del contenido del Plan Anual para el desarrollo de su Facultad, por algún mecanismo institucional.

SI NO

6.- Conoce el Presupuesto aprobado destinado a la Investigación en las áreas de su Facultad.

SI NO

7.- Conoce el monto Presupuesto destinado a la investigación y ejecutado y gastado en su Facultad

SI NO

8.- Ud. recibe un monto especial por asesoramientos, revisiones, informes de Tesis realizados a los estudiantes de la Universidad

SI NO

9.- Como docente recibe de parte de la UNMSM, el plan curricular de la carrera que enseña, el perfil del profesional que se plantea la Universidad formar,

SI NO

10.- El Decano de su Facultad les ha dado a conocer el informe anual de los resultados de su gestión por algún mecanismo institucional.

SI NO

11.- Tiene conocimiento de alguna auditoria académica realizada para evaluar el nivel de Calidad de la educación en la UNMSM.

SI NO

12.- Cómo docente recibe de la gestión de la facultad apoyo tecnológico:

- a) Pizarra electrónica,
- b) Proyector de Power Point.....
- c) Internet en su aula....
- d) acceso a la información de las bibliotecas virtuales.....

13.- Ha participado en algún taller con miras a implementar la gestión de calidad en la UNMSM, en el nivel de su Escuela y Facultad.

SI NO